ИНФОРМАЦИЯ

о результатах контрольного мероприятия

«Проверка соблюдения бюджетного и иного законодательства при расходовании бюджетных средств на реализацию отдельных мероприятий федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда»

1. Основание проведения контрольного мероприятия: статьи 157, 265-268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», областной закон от 30.05.2011 № 288-22-ОЗ «О контрольно-счетной палате Архангельской области», обращение правоохранительных органов и пункт 2.2.6.1 плана экспертно-аналитической и контрольной деятельности контрольно-счетной палаты на 2021 год, распоряжение председателя контрольно-счетной палаты Архангельской области (далее – КСП АО) от 27.05.2021 № 24-р (с учетом от 25.06.2021 № 24-1р, от 22.10.2021 № 24-2р).

2. Объекты контрольного мероприятия: Управление городского хозяйства администрации городского округа Архангельской области «Котлас» (далее - Управление).

3. Срок проведения контрольного мероприятия: 27 мая – 27 октября 2021 года.

4. Цель контрольного мероприятия:

4.1. Проверка соблюдения бюджетного и иного законодательства при расходовании бюджетных средств на реализацию отдельных мероприятий федерального проекта "Формирование современной городской среды".

4.2. Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

5. Нарушения и недостатки, выявленные контрольным мероприятием:

5.1. При утверждении в составе документации об электронном аукционе позиций сметы № 148 и 149 «Программирование эскиза в дополненную реальность + стойка + доставка + монтаж» на сумму 347 083 руб., «Изделие, артикул 0031» на сумму 1 544 583 руб. описание работ не содержало показатели, позволяющие определить соответствие закупаемых товаров, работ, услуг установленным заказчиком требованиям, чем нарушены требования части 2 статьи 33 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон № 44-ФЗ).

5.2. Управлением приняты и оплачены фактически не выполненные работы по капитальному ремонту путепровода по муниципальному контракту от 23 декабря 2019 г. № МК-ЭА-19 (далее – Контракт № МК-ЭА-19), что повлекло нецелевое использование бюджетных средств в сумме 11 234 481,92 руб.:

5.2.1. при установке карнизных блоков Г-образной формы (применительно тротуары) марки К 11 АIII в количестве 162 штуки общим объемом 25,92 м³ по актам ф. КС-2 от 27 апреля 2020 г. № 1, от 17 июня 2020 г. № 2 приняты и оплачены работы по монтажу и стоимости карнизных блоков в объеме 43,6 м³. Стоимость невыполненных работ, оплаченных за счет средств федерального бюджета, составила 213 588,00 руб.;

5.2.2 работы по демонтажу защитного слоя проезжей части мостов приняты дважды и оплачены: в пункте 108 акта ф. КС-2 от 24 июля 2020 г. № 6 в составе комплексной расценки ТЕР 30-08-023-01, а также повторно в пункте 110 акта ф. КС-2 от 24 июля 2020 г. № 6 по расценке ТЕРр68-12-4. Стоимость невыполненных работ, оплаченных за счет средств федерального бюджета, составила 434 550 руб.;

5.2.3. работы по монтажу 23 уличных фонарей приняты дважды и оплачены: в пункте 1 и 2 акта ф. КС-2 от 20 августа 2020 г. № 9 по расценке ТЕР 09-08-001-04 «Установка металлических столбов высотой более 4 м: с погружением в бетонное основание на подготовленный бетонный фундамент» и стоимость бетона для устройства фундамента под фонарь, а также повторно в пункте 3 указанного акта по расценке ТЕР 09-08-001-03 «Установка металлических столбов высотой до 4 м: на подготовленный бетонный фундамент», при этом, фактически уличные фонари установлены без погружения в бетонное основание. Стоимость не выполненных работ, оплаченных за счет средств федерального бюджета составила 22 966 руб.;

 5.2.4. расходы по перевозке длинномерных грузов весом 12 т трубоплетевозом грузоподъемностью 12 т от г. Санкт-Петербург до г. Котлас на расстояние 1200 км приняты по акту ф. КС-2 от 17 июня 2020 г. № 2 и оплачены на сумму 9 547 896,00 руб. за счет средств федерального бюджета, при этом, применение длинномерных грузов не было предусмотрено проектной документацией, их перевозка не подтверждена фактически, чем нарушены положения подпункта 3 пункта 1 статьи 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пункта 2 статьи 763 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ), части 1, 3 статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закона № 402-ФЗ), части 1, 2 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пункта 1.1 Соглашения о предоставлении иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, предоставляемого в 2019 году из бюджета Архангельской области бюджету муниципального образования Архангельской области "Котлас" на финансовое обеспечение расходов по реализации проектов создания комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях в рамках Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды от 27 сентября 2019 г. № 11710000-1-2019-012 (далее – Соглашение №11710000-1-2019-012), пункта 4.2, подпункта 2 пункта 5.4 Контракта № МК-ЭА-19;

5.2.5. при приемке непредвиденных затрат без указания сведений о фактически выполненных работах и в отсутствие исполнительной документации на указанные работы в составе актов ф. КС-2 от 24 июля 2020 г. № 6 и № 7 и оплате на общую сумму 1 015 481,92 руб. за счет средств федерального бюджета нарушены подпункт 3 пункта 1 статьи 162 БК РФ, пункт 2 статьи 763 ГК РФ, части 1, 2 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, части 1, 3 статьи 9 Закона № 402-ФЗ, пункт 4.96 МДС 81-35.2004, пункт 1.1 Соглашения № 11710000-1-2019-012, пункт 4.2, подпункт 7 пункта 5.2, подпункт 6 пункта 5.3, подпункт 2 пункта 5.4 Контракта № МК-ЭА-19.

5.3. При утверждении локальных сметных расчетов в составе документации об электронном аукционе и в дополнительном соглашении 24 июля 2020 г. № 3 от к Контракту № МК-ЭА-19 стоимости поставки и монтажа квадросферы 7х7, Управлением не проведен мониторинг цен на материальные ресурсы, вследствие чего, приемка по акту ф. КС-2 от 20 августа 2020 г. № 8 и оплата стоимости поставки и монтажа квадросферы 7х7 осуществлена по завышенной стоимости, а также в отсутствие документа, подтверждающего ее приобретение, что является нарушением статьи 34, части 1 статьи 72, подпункта 3 пункта 1 статьи 162 БК РФ, статьи 6, 12, подпункта 1 пункта 9 статьи 22 Закона № 44-ФЗ, пункта 4.25 МДС 81-35.2004, утвержденного постановлением Госстроя России от 05 марта 2004 г. № 15/1 (далее – МДС 81-35.2004), пунктов 1.1, 4.3.11 Соглашения № 11710000-1-2019-012, подпункта 4 пункта 5.2, пункта 5.4 Контракта № МК-ЭА-19, чем причинен ущерб бюджету в размере 4 225 724,00 руб. (средства федерального бюджета).

5.4. При утверждении локальных сметных расчетов в составе документации об электронном аукционе и в дополнительном соглашении от 20 апреля 2020 г. № 3 к муниципальному контракту на выполнение работ по благоустройству прилегающих территорий от 12 декабря 2019 г. № МК-ЭА-18 (далее – Контракт № МК-ЭА-18) стоимость асфальтобетонной смеси марки II тип Г и тип Б определена на основании коммерческих предложений при наличии более экономных расценок их стоимости (шифр расценки – ТССЦ-410-0008 и ТССЦ-410-0006), вследствие чего, при исполнении контракта завышение стоимости асфальтобетона, использованного на Объекте, составило 2 927 227,07 руб., что повлекло нарушение принципа эффективности использования бюджетных средств, предусмотренного статьей 34 БК РФ статьями 6, 12 Закона № 44-ФЗ.

5.5. При приемке в составе актов ф. КС-2 от 23 июня 2020 г. № 15, от 25 июня 2020 г. № 17, от 21 июля 2020 г. № 27, от 30 июля 2020 г. № 28, от 05 августа 2020 г. № 32 и оплате работ по ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильной парковки у гостиницы «Советская» (кафе «Русь») по адресу г. Котлас, ул. К. Маркса, д. 10, не предусмотренных Проектом (конкурсной заявкой для участия во Всероссийском конкурсе лучших проектов создания комфортной городской среды), на сумму 544 924,62 руб. нарушены статья 38, подпункт 3 пункта 1 статьи 162 БК РФ, пункт 1.1, 4.3.11 Соглашения № 11710000-1-2019-012, пункты 1.1, 4.3.2 Соглашения о предоставлении иного межбюджетного трансферта из областного бюджета бюджету муниципального образования «Котлас» от 21 февраля 2020 г. № 2020-ФКГС-03 (далее – Соглашение № 2020-ФКГС-03), то есть совершено нецелевое использование бюджетных средств в сумме 544 924,62 руб. (в т.ч. средства федерального бюджета – 366 897,75 руб., областного бюджета – 178 026,87 руб.).

5.6. Приняты и оплачены фактически не выполненные работы по благоустройству по Контракту № МК-ЭА-18 по посадке со стороны улиц Ленина – Урицкого деревьев и кустарников с комом земли, а именно липы разнолистной 2 шт., клена остролистного 5 шт., рябины дуболистной 1 шт. фактически отсутствующих на объекте, но принятых по актам ф. КС-2 от 25 июня 2020 г. № 19 и от 09 июля 2020 г. № 22 и на сумму 60 240,61 руб., чем нарушены положения подпункта 3 пункта 1 статьи 162 БК РФ, пункта 2 статьи 763 ГК РФ, части 1, 3 статьи 9 Закона № 402-ФЗ, части 1, 2 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, пункт 1.1 Соглашения № 11710000-1-2019-012, пункты 1.1, 4.3.2 Соглашения № 2020-ФКГС-03, пункт 4.2 Контракта № МК-ЭА-18, то есть совершено нецелевое использование бюджетных средств в сумме 60 240,61 руб. (средства федерального бюджета).

5.7. Пункт 7.5 Контракта № МК-ЭА-18 о размере штрафа не соответствует пункту подпункту б) пункта 3 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 30.08.2017 № 1042.

6. Меры, принятые по результатам контрольного мероприятия:

В адрес Управления городского хозяйства администрации городского округа Архангельской области «Котлас» направлено представление с требованием рассмотрения информации о выявленных нарушениях, принятия меры по их устранению, а также мер по устранению причин и условий выявленных нарушений.

Министерству финансов Архангельской области направлено уведомление о применении бюджетных мер принуждения.

В отношении Управления городского хозяйства администрации городского округа Архангельской области «Котлас» будет возбуждено административное производство.

Направлено обращение в правоохранительные органы о возможных признаках состава уголовного преступления.

Информация о результатах контрольного мероприятия направлена Губернатору Архангельской области, в адрес Архангельского областного Собрания депутатов