ИНФОРМАЦИЯ

о результатах контрольного мероприятия

«Проверка соблюдения муниципальным образованием «Виноградовский муниципальный район» Архангельской области бюджетного и иного законодательства при расходовании бюджетных средств на реализацию отдельных мероприятий и этапов адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы»»

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 3.1. плана экспертно-аналитической и контрольной деятельности контрольно-счетной палаты на 2021 год, распоряжение председателя контрольно-счетной палаты Архангельской области (далее – КСП АО) от 10.11.2021 № 37-р (с учетом от 08.12.2021 № 37-1р, от 11.01.2022 № 37-2р, № 37-3р, от 25.02.2022 №37-4р).

2. Объекты контрольного мероприятия: администрация муниципального образования «Виноградовский муниципальный район» (далее – Администрация).

3. Срок проведения контрольного мероприятия: 11 ноября 2021 года – 17 марта 2022 года.

4. Цель контрольного мероприятия: проверка соблюдения бюджетного и иного законодательства при расходовании бюджетных средств на реализацию мероприятий этапа 2020 года по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

5. Нарушения и недостатки, выявленные контрольным мероприятием:

При проверке реализации адресной программы Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2019 – 2025 годы», утвержденной постановлением Правительства Архангельской области от 26.03.2019 № 153-пп (далее – Программа №153-пп), выявлены следующие недостатки и нарушения бюджетного и иного законодательства, нормативных правовых актов Российской Федерации:

5.1. нарушены требования п. 1 ст. 10 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон № 402-ФЗ), п. 3, 11 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, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н (далее – Инструкция № 157н), при учете банковской гарантии от 21.01.2020, предоставленной в обеспечение исполнения муниципального контракта от 22.01.2020 № 1-МК (далее – Контракт № 1-МК), на забалансовом счете 10 «Обеспечение исполнения обязательств» гарантия отражена в учете только по состоянию на 01.01.2021 года;

5.2. нарушены положения ч. 1, 2 ст. 94 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон № 44-ФЗ), п. 2 ст. 763 Гражданского кодекса Российской Федерации (далее – ГК РФ), ч. 1, 3 ст. 9 Закона № 402-ФЗ, подп. 3 п. 1 ст. 162 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), раздел IV «Механизм реализации Программы» Программы № 153-пп, п. 4.3.2, 4.3.9.1, 4.3.9.2 соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета местному бюджету на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности муниципальных образований Архангельской области от 19.05.2020 № 19/2020 (далее – Соглашение № 19/2020), п. 3.10, 3.12, 5.3.1 Контракта № 1-МК, то есть совершено нецелевое использование бюджетных средств, предусмотренное п. 1 ст. 306.4 БК РФ, в том числе:

5.2.1. при приемке в п. 102 акта ф. КС-2 от 05.07.2021 № 88, п. 145 и п.146 акта ф. КС-2 от 16.07.2021 № 98 и оплате платежными поручениями от 04.08.2021 фактически не выполненных работ: не выполнены работы по шпатлеванию и окраске потолков в многоквартирном доме (далее – МКД) Поз. 1 в помещениях водомерных узлов и для емкости воды на сумму 19 021,20 руб.;

5.2.2. при приемке в п.­ 5 акта ф. КС-2 от 16.07.2021 № 89 и п. 115 акта ф. КС-2 от 16.07.2021 № 99, п. 49, п. 50 от 23.08.2021 № 108 и оплате платежными поручениями от 04.08.2021, от 15.09.2021 фактически не выполненных работ: не выполнены работы  по звукоизоляции перекрытия, шпатлеванию и покраске потолков в МКД Поз. 2 в помещениях водомерных узлов и для емкости воды на сумму 45 340,80 руб.;

5.2.3. при приемке по расценке ТЕР 12-01-023-02 «Устройство кровли из металлочерепицы по готовым прогонам: средней сложности» вместо расценки ТЕР 12-01-023-01 «Устройство кровли из металлочерепицы по готовым прогонам: простая кровля» в п. 131-131.2 ЛСР 02-01-2И и п. 37-39 акта ф. КС - 2 от 21.12.2020 № 27 по МКД Поз. 1, в позициях 137-137.2 ЛСР 02-02-02И, п. 8-10 акта ф. КС-2 от 17.02.2021 № 39, п. 1-3 акта ф. КС-2 от 18.03.2021 № 46 по МКД № 2 и оплате платежными поручениями 29.12.2020, от 11.03.2021, от 06.04.2021 работ по устройству простой двухскатной крыши на сумму 269 427,60 руб.;

5.2.4. при приемке в п. 32 акта ф. КС-2 от 21.12.2020 № 27 и оплате платежными поручениями от 29.12.2020, от 30.12.2020 фактически не выполненных работ по установке досок–затяжек в объеме 0,58 мᶾ на сумму 19 120,80 руб.);

5.2.5. при приемке по актам ф. КС-2 № 4 от 21.08.2020, № 6 от 21.08.2020, № 10 от 24.09.2020, № 15 от 26.10.2020, № 18 от 26.10.2020, № 21 от 23.11.2020, № 24 от 23.11.2020, № 28 от 21.12.2020, № 30 от 21.12.2020, № 33 от 20.01.2021, № 41 от 17.02.2021, № 48 от 20.04.2021, № 50 от 20.04.2021, № 120 от 14.12.2021, № 123 от 14.12.2021, № 151 от 14.12.2021, № 161 от 14.12.2021 и оплате платежными поручениями от 15.09.2020, от 13.10.2020, от 02.11.2020, от 01.12.2020, от 29.12.2020, 30.12.2020, от 08.02.2021, от 11.03.2021, от 18.05.2021, от 27.12.2021 перевозки железобетонных изделий по расценке ТССЦпг-03-21-01-200 и ТССЦпг-03-21-01-201 вместо расценки ТССЦпг-03-01-01-200 и ТССЦпг-03-01-01-201 на сумму 1 118 179,43 руб.;

5.2.6. при приемке по актам ф. КС-2 № 10 от 24.09.2020, № 15 от 26.10.2020, № 21 от 23.11.2020, № 24 от 23.11.2020, № 28 от 21.12.2020, № 30 от 21.12.2020, № 33 от 20.01.2021, № 41 от 17.02.2021, № 120 от 14.12.2021, № 123 от 14.12.2021 и оплате платежными поручениями от 13.10.2020, от 02.11.2020, от 01.12.2020, от 29.12.2020, 30.12.2020, от 08.02.2021, от 11.03.2021, от 27.12.2021 перевозки кирпича по расценке ТССЦпг-03-21-01-201 вместо расценки ТССЦпг-03-01-01-201 на сумму 241 744,30 руб.;

5.2.7. при приемке в актах ф. КС-2 от 14.12.2021 № 169 и 170 и оплате платежными поручениями 27.12.2021 пуско-наладочных работ в тепловых узлах по расценке ТЕРп07-10-015-01 «Узел учета тепловой энергии горячего водоснабжения без диспетчеризации» вместо расценки ТЕРп07-10-015-02 «Узел учета тепловой энергии без диспетчеризации» в отсутствие централизованного горячего водоснабжения на сумму 19 317,60 руб.;

5.2.8. при приемке в п. 55, 111 акта ф. КС-2 от 14.12.2021 № 150 и оплате платежными поручениями от 27.12.2021 работ по устройству полов из линолеума в объеме 1 891,90 м2 (МКД Поз. 1), что превышает размеры комнат, коридоров и кухонь согласно техническому плану жилого дома на 157,4 м2 на сумму 72 938,40 руб.;

5.2.9. при приемке в актах ф. КС-2 от 25.07.2020 № 1, от 21.08.2020 № 3 и от 14.12.2021 № 143 и оплате платежными поручениями от 03.09.2020, от 27.12.2021 по МКД Поз.1 работ по забивке 315 шт. свай, что больше, чем подтверждено исполнительной документацией (305 шт.), на сумму 191 516,40 руб.;

5.2.10. при приемке в п. 2, п. 3, п. 5 актов ф. КС-2 от 21.08.2021 № 5 и п. 2, п. 3 акта ф. КС-2 от 14.12.2021 № 153 и оплате платежными поручениями от 15.09.2020, от 27.12.2021 по МКД Поз. 2 работ по забивке 135 шт. свай, что больше, чем подтверждено исполнительной документацией (134 шт.), на сумму 24 230,40 руб.;

5.2.11. при приемке в п.10-12 акта ф. КС-2 от 22.06.2021 № 80 и оплате платежными поручениями от 06.07.2021, от 07.07.2021 задвижки Ф-150 мм, установка которой исполнительной документацией не подтверждена, на сумму 8 323,40 руб.;

5.2.12. при приемке в актах ф. КС-2 от 23.08.2021 № 106 «Внутренний водопровод. МКД Поз. 1», от 23.08.2021 № 115 «Внутренний водопровод. МКД Поз. 2» и оплате платежными поручениями от 15.09.2021 работ по установке 62 пожарных шкафов, которые фактически в квартирах не установлены и проектной документацией не предусмотрены, на сумму 8 824,80 руб.;

5.2.13. при приемке в акте ф. КС-2 от 16.07.2021 № 101 и оплате платежным поручением от 04.08.2021 (МКД Поз. 1) дренажного насоса WILO TMW-32/8-10М на сумму 9 457,20 руб.;

5.2.14. при приемке в акте ф. КС-2 от 22.06.2021 № 81, в акте ф. КС-2 от 14.12.2021 № 166 и оплате платежными поручениями от 06.07.2021, от 07.07.2021, от к 27.12.2021 крышек дренажных колодцев в количестве 4 шт., фактически не установленных, на сумму 13 230,00 руб.

5.3. нарушены положения ч. 1, 3 ст. 9 Закона № 402-ФЗ, п. 1, 2 ч. 1, ч. 2 ст. 94 Закона № 44-ФЗ, подп. 3 п. 1 ст. 162 БК РФ, п. 4.3.9.1 Соглашения № 19/2020, п. 3.10, 3.12, 5.3.1 Контракта № 1-МК, то есть бюджетные средства использованы с нарушением условий их предоставления (использования) (нарушение устранено в ходе проверки;

5.3.1. при приемке в п. 13 акта ф. КС-2 от 23.08.2021 № 104, п. 27 акта ф. КС-2 № 108 от 23.08.2021 по расценке ТЕР 11-01-036-01 «Устройство покрытий: из линолеума на клее «Бустилат»» и оплате платежными поручениями от 15.09.2021 работ по устройству покрытий из линолеума насухо, без применения клея на сумму 64 398,00 руб.;

5.3.2. при приемке в составе акта ф. КС-2 от 23.08.2021 № 112 и оплате платежными поручениями от 15.09.2021 № 110098, от 15.09.2021 № 110100 установки и стоимости монтажных изделий весом 3,831 т с завышением веса изделий на сумму 479 602,80 руб.

5.4. В нарушение п.4.4 СП 68.13330.2017, п.3-6 РД-11-05-2007, утвержденного приказом Ростехнадзора от 12.01.2007 № 7, п. 4.3.2.15, 5.3.9, 5.3.10, приложения № 2 к Контракту № 1-МК подрядчиком не передан заказчику общий журнал производства работ, что является основанием для направления требования об уплате штрафа за ненадлежащее выполнение условий контракта.

5.5. При исполнении Контракта № 1-МК установлены нарушения п.1 ст.72 БК РФ, п.4.3.9 Соглашения № 19/2020 в связи с несоблюдением требований законодательства о закупках для муниципальных нужд:

5.5.1. в нарушение ч. 6 ст. 96 Закона № 44-ФЗ в п. 24 документации о закупке размер обеспечения исполнения контракта установлен – 10% от цены, по которой заключается контракт, а не от начальной максимальной цены контракта;

5.5.2. в нарушение ч.1 ст. 96 Закона № 44-ФЗ в п.25 документации о закупке обеспечение гарантийных обязательств не предусмотрено, при этом в п.7.3 проекта контракта установлен гарантийный срок устранения дефектов 5 лет;

5.5.3. в нарушение ч.1 ст. 34, ч.1 ст. 96 Закона № 44-ФЗ при заключении контракта по результатам аукциона из проекта контракта исключены пункты 9.4-9.4.2 проекта контракта об обеспечении гарантийных обязательств;

5.5.4. в нарушение подп. «г» п. 3 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, неисполнения или ненадлежащего исполнения подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, подрядчиком, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042 (далее – Правила № 1042), в п. 8.5 Контракта № 1-МК размер штрафа (5000,00 руб.) не соответствует установленному Правилами № 1042 размеру (0,5 процента цены контракта, если цена контракта превышает 100 млн руб.);

5.5.5. в нарушение подп. «г» п. 6 Правил № 1042 в п. 8.6 Контракта № 1-МК размер штрафа (5 000,00 руб.) не соответствует установленному Правилами № 1042 размеру (100 000,00 руб., если цена контракта превышает 100 млн руб.);

5.5.6. в нарушение ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ дополнительное соглашение б/н от 30.12.2020, дополнительное соглашение б/н от 05.02.2020, дополнительное соглашение № 3 от 15.09.2021, дополнительное соглашение № 3 от 30.04.2021 направлены для размещения в реестр контрактов с нарушением срока, установленного ч. 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ;

5.5.7. в нарушение ч. 2, 3 ст. 103 Закона № 44-ФЗ дополнительное соглашение № 1 от 30.06.2020, акты ф. КС-2 от 22.06.2021 № 74–№ 87, от 23.08.2021 № 104–№ 117, от 14.12.2021 № 118 - № 172, а также сведения об оплате платежными поручениями от 06.07.2021, от 07.07.2021, от 04.08.2021, от 15.09.2021, от 27.12.2021 в реестре контрактов не размещены;

5.5.8. в нарушение подп. «б» п. 1 ч. 62 ст. 112 Закона № 44-ФЗ, ст. 4, п. 2 ст. 422 ГК РФ, ч. 1 ст. 112 Закона № 44-ФЗ дополнительным соглашением № 5 от 24.12.2021 изменены существенные условия Контракта № 1-МК, заключенного до издания распоряжения главы муниципального образования «Виноградовский муниципальный район» от 04.06.2021 № 242-р.

6. Меры, принятые по результатам контрольного мероприятия:

В адрес председателя ликвидационной комиссии администрации муниципального образования «Виноградовский муниципальный район» направлено представление (главе администрации Виноградовского муниципального округа Архангельской области – копия).

Министерству финансов Архангельской области направлено уведомление о применении бюджетных мер принуждения на сумму 2 058 611,45 руб. в отношении Виноградовского муниципального округа (Виноградовский муниципальный округ является правопреемником муниципальных образований в силу п. 1–3 ст. 5 Закона Архангельской области от 24.06.2021 № 426-27-ОЗ).

Планируется возбуждение административного производства в отношении администрации муниципального образования «Виноградовский муниципальный район».

Направлено обращение в прокуратуру Архангельской области, прокуратуру Виноградовского района.

Информация о результатах контрольного мероприятия направлена в адрес

Архангельского областного Собрания депутатов, Губернатора Архангельской обрасти.