

## **ОТЧЕТ**

### **о результатах контрольного мероприятия «Проверка законного и результативного использования средств местного бюджета, выделенных в 2011-2012 годах на комплексное благоустройство дворовых территорий в Качканарском городском округе в рамках реализации областной целевой программы «Комплексное благоустройство дворовых территорий в муниципальных образованиях в Свердловской области – «Тысяча дворов» на 2011-2015 годы»**

г. Качканар

16 ноября 2012 года

#### **Основание для проведения контрольного мероприятия**

Пункт 1.4. плана работы Контрольного управления Качканарского городского округа на 2012 год.

#### **Предмет контрольного мероприятия**

Нормативные правовые акты и иные распорядительные документы, регламентирующие благоустройство, бюджетные средства, выделенные из местного бюджета в 2011 – 2012 годах на благоустройство, документы, подтверждающие объемы осуществленного финансирования, бухгалтерская, бюджетная и статистическая отчетность.

#### **Объекты контрольного мероприятия**

1. Администрация Качканарского городского округа (далее – Администрация).
2. Муниципальное учреждение «Управление городского хозяйства» (далее – МУ «УГХ»).

#### **Цель контрольного мероприятия**

Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, выделенных на комплексное благоустройство дворовых территорий в Качканарском городском округе (далее – благоустройство). Оценка деятельности МУ «УГХ» в части выполнения функций муниципального заказчика, по контролю за ходом благоустройства и использованием бюджетных средств, выделенных на благоустройство.

#### **Срок проведения контрольного мероприятия**

с 11.09.2012 по 19.10.2012 года.

#### **Проверяемый период деятельности**

2011 год, истекший период 2012 года.

По результатам контрольного мероприятия составлено 2 акта проверки. Акт проверки Администрации подписан без разногласий. Акт проверки МУ «УГХ» подписан с разногласиями. Разногласия МУ «УГХ» Контрольным управлением частично не приняты, частично приняты как пояснения по установленным фактам. По результатам проверки 13.11.2012 года руководителю МУ «УГХ»

направлено представление. Материалы проверки МУ «УГХ» 15.11.2012 года направлены в прокуратуру г. Качканара для принятия мер прокурорского реагирования.

### **Результаты контрольного мероприятия**

В целях обеспечения реализации областной целевой программы «Комплексное благоустройство дворовых территорий в муниципальных образованиях в Свердловской области – «Тысяча дворов» на 2011 - 2015 годы», постановлением Администрации от 18.04.2011 № 458 утверждена муниципальная целевая программа «Комплексное благоустройство дворовых территорий Качканарского городского округа в 2011 году» (далее – Программа). Программа утверждена в целях создания условий для повышения уровня комфортности проживания населения на территории Качканарского городского округа за счет проведения мероприятий по комплексному благоустройству дворовых территорий.

Заказчиком Программы является Администрация, она же является разработчиком Программы совместно с МБУ «УГХ». Исполнителем Программы являлось МБУ «УГХ». В связи с изменением в июне 2012 года наименования МБУ «УГХ» на МУ «УГХ», данные сокращенные наименования имеет отношение к одному учреждению.

Функции заказчика по организации выполнения мероприятий Программы, наблюдения за ходом выполнения мероприятий в Программе не указаны. Функции заказчика, согласно содержанию Программы, сведены лишь к контролю за исполнением мероприятий программы.

Расходы на строительство объектов благоустройства запланированы Программой в объеме 14 906,0 тыс. рублей, из них 10 434,0 тыс. рублей – средства областного бюджета, предоставляемые в виде субсидий, 4 472,0 тыс. рублей – средства местного бюджета.

Решением Думы Качканарского городского округа от 28.04.2011 № 26 «О внесении изменений в решение Думы Качканарского городского округа от 29.12.2010 № 131 «О бюджете Качканарского городского округа на 2011 год» утверждены бюджетные ассигнования на благоустройство дворовых территорий в объеме 14 906,0 тыс. рублей.

04.08.2011 года заключено Соглашение о предоставлении и использовании субсидий из областного бюджета бюджету Качканарского городского округа на финансирование мероприятий по благоустройству дворовых территорий в муниципальных образованиях в Свердловской области между Министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области и Качканарским городским округом. Объем субсидий, предоставленных местному бюджету, составил 10 434,0 тыс. рублей.

Получателем субсидий в соответствии с соглашением являлось МБУ «УГХ». Главным распорядителем бюджетных средств, выделенных на благоустройство дворовых территорий в 2011 году являлось МБУ «УГХ», в 2012 году – Администрация.

Согласно отчету об использовании средств областного бюджета, предоставленных в форме субсидий на софинансирование объектов внешнего благоустройства муниципальной собственности, направленного в Министерство энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области, по состоянию на 29.12.2011 года кассовые расходы составили 14 075,8 тыс. рублей, из них: за счет субсидий – 9 603,8 тыс. рублей или 92 % утвержденной суммы, за счет средств местного бюджета 4 472,0 тыс. рублей или 100 % утвержденной суммы. Объем освоенных бюджетных средств также подтвержден бюджетной отчетностью Администрации за 2011 год.

Остаток неиспользованных субсидий составил 830,2 тыс. рублей, из которых потребность в освоении для окончания работ в 2012 году подтверждена 24.02.2012 года Министерством энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Свердловской области в сумме 755,7 тыс. рублей.

Решением Думы Качканарского городского округа от 13.06.2012 № 44 главному распорядителю бюджетных средств – Администрации утверждены бюджетные ассигнования на окончание благоустройства дворовых территорий в сумме 755,7 тыс. рублей (справка об изменении сводной росписи расходов местного бюджета от 26.06.2012 № 127). Бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств доведены до подведомственного получателя бюджетных средств – МБУ «УГХ» уведомлением от 26.06.2012 № 67.

### **Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, выделенных на комплексное благоустройство дворовых территорий в Качканарском городском округе**

Извещение о проведении открытого аукциона в электронной форме на благоустройство дворовых территорий (поставка и установка элементов малых архитектурных форм) размещено на официальном сайте Российской Федерации для размещения заказов 13.07.2011 года. Начальная цена контракта установлена в размере 14 906,0 тыс. рублей. Обоснованием начальной цены контракта являются локальные сметные расчеты, составленные специалистами МБУ «УГХ» и утвержденные начальником МБУ «УГХ» Никифоровым В.А. Ценовая экспертиза указанных локальных сметных расчетов не проводилась.

На основании решения единой комиссии по размещению муниципального заказа в Качканарском городском округе (протокол подведения итогов открытого аукциона в электронной форме и признании открытого аукциона в электронной форме несостоявшимся от 12.08.2012) заключен муниципальный контракт от 31.08.2011 № 0362300004411000027-0062840-02 (далее – контракт) между МБУ «УГХ» и ООО «Торговая компания «Уралинвестстрой» (далее также – исполнитель), предложившим цену контракта 14 831,5 тыс. рублей.

Предметом контракта является поставка малых архитектурных форм (далее – МАФ) включая их монтаж и установку по адресам: г. Качканар, п. Валериановск, ул. Лесная, дом № 11; г. Качканар, 4 микрорайон, дом № 38; г. Качканар, ба микрорайон, дом № 8; г. Качканар, 10 микрорайон, дом № 4; г. Качканар, 11 микрорайон, дом № 16.

В соответствии с контрактом услуги должны быть оказаны в срок до 30.10.2011 года.

К проведению проверки привлекался независимый эксперт в области промышленно-гражданского строительства, которым произведена экспертиза проектно-сметной и технической документации на предмет их соответствия строительным нормам и правилам.

Экспертом подтверждено, что в нарушение МДС 81-35.2004, в результате неверного применения коэффициентов к расценкам, а также применения других расценок, сметная стоимость работ завышена на сумму 724,2 тыс. рублей.

Согласно актам приемки выполненных работ по форме КС-2 за период с сентября по декабрь 2011 года выполнены работы по поставке МАФ, включая их монтаж и установку, на общую сумму 14 075,8 тыс. рублей. На основании 20 актов КС-2 составлено 4 справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 на общую сумму 14 075,8 тыс. рублей, на основании которых исполнителю произведена оплата в полном объеме.

Работы, включенные в акты КС-2 и оплаченные исполнителю на основании справок КС-3 в период с ноября по декабрь 2011 года выполнены с нарушением установленных контрактом и графиком производства работ сроков.

Несмотря на направленные МБУ «УГХ» в адрес ООО «ТК «Уралинвестстрой» в ноябре 2011 года претензии о несоблюдении сроков исполнения контракта и нарушении графика производства работ, до конца 2011 года ООО «ТК «Уралинвестстрой» весь объем работ не выполнило. Сумма невыполненных работ составила 755,7 тыс. рублей.

Акты КС-2, подтверждающие выполнение оставшихся работ, предусмотренных контрактом, предоставлены в полном объеме. Всего составлено 5 актов по форме КС-2 и 1 справка о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3 на общую сумму 755,7 тыс. рублей, на основании которых с ООО «ТК «Уралинвестстрой» произведен окончательный расчет за исполнение контракта.

Поставка МАФ, включая их монтаж и установку, полностью завершена 11.10.2012 года, то есть с нарушением срока окончания работ более чем на 11 месяцев (346 дней).

Согласно статье 9 Федерального закона № 94-ФЗ и условиям контракта, за просрочку исполнения обязательств, предусмотренных контрактом, предусмотрена возможность взыскания неустойки (пени). Однако МУ «УГХ» не воспользовалось своим правом обращения в суд о взыскании с ООО «ТК «Уралинвестстрой» неустойки (пени) за просрочку исполнения обязательств в сумме 5 131,7 тыс. рублей, которые могли поступить с местный бюджет.

Сверены сплошным способом локальные сметные расчеты и акты приемки выполненных работ формы КС-2. В результате установлено полное соответствие перечней работ, физических объемов, единичных расценок, указанных в актах формы КС-2, локальным сметным расчетам. Общая сумма по актам выполненных

работ формы КС-2 составила 14 831,5 тыс. рублей, что полностью соответствует общей сметной стоимости по контракту.

Привлеченным к проверке экспертом произведено обследование сплошным методом с выездом на объекты фактически выполненных работ по каждому объекту благоустройства на соответствие СНиПам, ГОСТам, актам о приемке выполненных работ.

Проверкой установлено завышение объемов работ, принятых МБУ «УГХ» по актам формы КС-2 над фактически выполненными и оплаченными работами исполнителю на основании справок формы КС-3. Таким образом, в нарушение статей 702, 720 Гражданского кодекса РФ, статей 34, 158, 162 БК РФ, безрезультатные расходы средств местного составили 2 124,3 тыс. рублей, в том числе по объектам:

- г. Качканар, п. Валериановск, ул. Лесная, дом № 11 – 339,6 тыс. рублей;
- г. Качканар, 4 микрорайон, дом № 38 – 451,8 тыс. рублей;
- г. Качканар, 6а микрорайон, дом № 8 – 149,0 тыс. рублей;
- г. Качканар, 10 микрорайон, дом № 4 – 594,1 тыс. рублей;
- г. Качканар, 11 микрорайон, дом № 16 – 589,8 тыс. рублей.

Кроме того, стоимость самонесущего провода, включенная в локальный сметный расчет и акт формы КС-2, превысила стоимость данного провода, подтвержденную документально, в результате чего безрезультатные расходы средств местного бюджета составили 25,1 тыс. рублей.

Выявлен факт отсутствия документов, подтверждающих стоимость энергосберегающих светильников «Кобра-250» в количестве 2-х единиц, в результате чего необоснованные расходы средств местного бюджета составили 68,8 тыс. рублей.

Главными распорядителями средств местного бюджета – МБУ «УГХ» и Администрацией в нарушение статей 34, 158 БК РФ не обеспечена эффективность использования средств местного бюджета, а также не осуществлен на должном уровне внутриведомственный контроль за использованием бюджетных средств.

### **Оценка деятельности МУ «УГХ» в части выполнения функций муниципального заказчика, по контролю за ходом благоустройства и использованием бюджетных средств, выделенных на благоустройство**

В соответствии с приказом начальника МБУ «УГХ» от 31.08.2011 № 55-ос ответственными лицами по строительному контролю за производством строительно-монтажных работ назначены специалисты отдела технического надзора МБУ «УГХ»: заместитель начальника отдела Р.А. Гимадиев, инженер по охране окружающей среды Е.Ю. Данилова.

Проверкой выполнения МБУ «УГХ» функций и обязанностей муниципального заказчика установлено следующее.

МУ «УГХ» к проверке проверяющим не предоставлена исполнительная документация: паспорта на все материалы, металлоконструкции, бетон, щебень, асфальт, на ограждение корта, на электромонтажные работы, акты измерения сопротивления изоляции мегомметром кабельных и других линий до 1 кВ.

Указанная документация в соответствии с условиями контракта должна была быть передана исполнителем – ООО «ТК «Уралинвестстрой» заказчику – МБУ «УГХ».

Проверяющим не предоставлен журнал производства работ. Предоставленные акты на освидетельствование скрытых работ, выполненных за период с сентября 2011 года по декабрь 2011 года в количестве 55 штук заполнены неверно, без указания марок материалов (бетон, асфальт). Исполнительная документация, подтверждающая соблюдение технологического процесса при устройстве бетонных фундаментов в условиях отрицательных температур, не предоставлена. Отсутствуют комплектовочные документы, испытания нагрузок на спортивные комплексы, корт.

По результатам обследования смонтированных и установленных МАФ установлено, что монтаж и установка МАФ выполнена с нарушением требований СНиП и ГОСТ, что не обеспечивает безопасное нахождение детей на всех пяти благоустроенных детских площадках, а именно: монтаж и установка МАФ произведена с несоблюдением паспортов изготовителя; горизонтальная планировка площадок не выполнена (площадки находятся под уклоном, присутствуют бугры и ямы); толщина ударопоглощающих покрытий всех детских площадок не соблюдена, что не обеспечивает травмобезопасное нахождение детей; элементы фундамента МАФ расположены выше уровня поверхности покрытия игровой площадки, присутствуют острые кромки фундамента на поверхности площадок.

Постановлением Администрации Качканарского городского округа от 03.11.2011 № 1324 создана комиссия по визуальному обследованию объектов благоустройства дворовых территорий в рамках областной целевой программы «Комплексное благоустройство дворовых территорий в муниципальных образованиях Свердловской области – «Тысяча дворов» на территории Качканарского городского округа под руководством Главы Качканарского городского округа С.М. Набоких. В комиссию вошли заместитель главы Администрации В.И. Зюзь, начальник отдела технадзора МБУ «УГХ» А.Л. Боков, заместитель начальника отдела технадзора МБУ «УГХ» Р.А. Гимадиев, начальник МБУ «УГХ» В.А. Никифоров. Цели и задачи, а также функции данной комиссии указанным постановлением не определены. Работа комиссии документально не оформлялась.

### **Выводы**

1. На благоустройство дворовых территорий Качканарского городского округа, включая поставку и установку элементов малых архитектурных форм в 2011-2012 годах направлены средства местного бюджета в сумме 14 906,0 тыс. рублей, в том числе: в 2011 году – 14 075,8 тыс. рублей, в 2012 году – 755,7 тыс. рублей.

2. В результате исполнения контракта произведено благоустройство пяти дворовых территорий Качканарского городского округа.

3. В нарушение МДС 81-35.2004, в результате неверного применения расценок, сметная стоимость работ изначально завышена на сумму 724,2 тыс. рублей.

4. В нарушение условий контракта график производства работ не соблюдался, работы были выполнены с задержкой более чем на 11 месяцев, при этом санкции за нарушение сроков выполнения работ, предусмотренных условиями контракта, к исполнителю не применялись.

5. В нарушение статей 702, 720 Гражданского кодекса РФ, статей 34, 158, 162 БК РФ, в результате оплаты работ завышенного объема и завышенной стоимости, безрезультатные расходы средств местного составили 2 149,4 тыс. рублей.

6. По причине отсутствия подтверждающих документов необоснованные расходы средств местного бюджета составили 68,8 тыс. рублей.

7. Исполнительно-техническая документация велась с нарушением установленного порядка.

8. Монтаж и установка малых архитектурных форм выполнена с нарушением требований СНиП и ГОСТ, что не обеспечивает безопасное нахождение детей на детских площадках.

9. Главными распорядителями средств местного бюджета – МБУ «УГХ» и Администрацией в нарушение статей 34, 158 БК РФ не обеспечена эффективность использования средств местного бюджета, а также не осуществлен на должном уровне внутриведомственный контроль за использованием бюджетных средств.

### **Предложения**

1. Главе Качканарского городского округа:

- принять меры по возмещению в бюджет Качканарского городского округа безрезультатно израсходованных средств в сумме 2 149,4 тыс. рублей;

- усилить внутриведомственный контроль за использованием средств местного бюджета;

- принять меры к приведению в соответствие благоустроенных детских площадок требованиям СНиП и ГОСТ;

- привлечь к дисциплинарной и материальной ответственности лиц, допустивших выявленные проверкой нарушения.

Информацию о принятых мерах по вышеуказанным предложениям просьба направить в Контрольное управление в месячный срок с момента получения настоящего отчета.

2. Направить отчет о результатах контрольного мероприятия в Думу Качканарского городского округа, Главе Качканарского городского округа.

Председатель  
Контрольного управления

А.В. Ильинский