

**Информация
о проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятиях, о
выявленных при их проведении нарушениях, о принятых мерах
за 2 полугодие 2020 года**

Во втором полугодии 2020 года Комиссией проведено **14** контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, в том числе:

- **8 ЭАМ** экспертно-аналитических мероприятий по проведению экспертизы проектов решений Совета «О бюджете муниципального образования муниципального района «Печора» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и экспертизы проектов решений Совета бюджетов городских и сельских поселений с составлением 8 заключений;

- **2 ЭАМ** (экспертно-аналитических мероприятия) по аудиту и контролю в сфере закупок в рамках исполнения статей 98 и 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, в том числе:

- ✓ 1 ЭАМ (экспертно-аналитическое мероприятие) по аудиту и контролю в сфере закупок по заключенным муниципальным контрактам Администрацией муниципального района «Печора» по сносу объектов аварийного жилищного фонда за 2019 год (5 этап программы переселения);
- ✓ 1 ЭАМ (экспертно-аналитическое мероприятие) по аудиту и контролю в сфере закупок в МКУ «Управление капитального строительства» за 9 месяцев 2020 года;
- **4 КМ** (контрольных мероприятий), в том числе по следующим Объектам:
- ✓ МАУ «Спортивная школа олимпийского резерва г.Печора»;
- ✓ МАУ «Кинотеатр им. М. Горького»;
- ✓ Администрация СП «Озёрный»;
- ✓ Администрация МР «Печора» (бюджет МР «Печора»)

В соответствии со статьями 98 и 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ Контрольно-счетной комиссией во втором полугодии проведено два экспертно-аналитических мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок в рамках исполнения статей 98, 99 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ:

Заключение № 1 от 21.08.2020 проведения аудита и контроля в сфере закупок по Администрации МР «Печора» (бюджет МР «Печора») за 2019 год.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок установлено:

- в нарушение части 10 статьи 21 Закона № 44-ФЗ План-график на 2019 год утвержден позднее сроков, определенных требованиями указанной статьи Закона № 44-ФЗ (пункт 1.2.);

- сумма неправомερных расходов за счет средств бюджетов бюджетной системы, в связи с заключением муниципального контракта с физическим лицом в нарушение статьи 55.30 Градостроительного кодекса РФ составила 137 000,00 руб. (пункт 2.2.5.), в том числе:

- за счет средств республиканского бюджета Республики Коми –82 200,00 руб.(60%)
- за счет средств МО МР «Печора» - 54 800,00 руб. (40%).

по пункту 4.1.

- в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1084 информация о заключении 4 контрактов по сносу объектов аварийного жилищного фонда (5 этап) на общую сумму 722 186,78 руб. размещена с нарушением сроков;

- в нарушение пункта 3.1. заключенных Контрактов, работы по сносу объектов аварийного жилищного фонда (5 этап) Подрядчиками выполнены с нарушением сроков по 8 контрактам на общую сумму 1 481 798,86 руб.;

- в нарушение пункта 5.1.3. заключенных контрактов по сносу объектов аварийного жилищного фонда (5 этап) по 15 –ти контрактам на общую сумму 3 143 616,93 руб. оплата произведена с нарушением сроков;

- в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, Постановления Правительства РФ от 28.11.2013 №1084 информация об исполнении контракта (отдельного этапа контракта) по 19 контрактам на общую сумму 3 514 138,70 руб. размещена в ЕИС с нарушением сроков.

по пункту 4.2.

- в нарушение пункта 6.1. заключенных контрактов - отсутствие к Акту о приемке выполненных работ (формы № КС-2) документов, подтверждающих оплату за работы по транспортированию, утилизации (размещение на полигоне) отходов, вывезенных и размещенных Подрядчиком (по всем заключенным контрактам), повлекшее к неправомерным расходам средств бюджетов бюджетной системы (бюджет Республики Коми, бюджет МО МР «Печора») по оплате расходов по перевозке грузов на расстояние от 9,5 до 10 км;

- в нарушение пунктов 4.3.2., 4.3.3., 4.3.4. заключенных контрактов - отсутствие лицензий на выполнение работ по транспортировке отходов, отнесенных к отходам 1-4 класса (по всем Подрядчикам), повлекшее к неправомерным расходам средств бюджетов бюджетной системы (бюджет Республики Коми, бюджет МО МР «Печора») по оплате расходов по перевозке грузов 1 класса на расстояние до 17 км;

- наличие неубранного мусора по адресу: г. Печора, ул. Школьная, дом 10 (Давыдов А.В.), наличие части невыполненного демонтажа фундамента двух подъездов по адресу: г.Печора, ул. Восточная, дом 9 (ИП Мелихов М.В.).

Согласно представленному ответу Администрации МР «Печора» от 04.09.2020 (исх. № 01-19-10044) даны пояснения по пунктам 2.2.5., пункту 4.1. по фактам несвоевременного размещения информации о заключении контрактов 4 контрактов, по фактам нарушений сроков выполнения работ по сносу по 8 контрактам, по факту оплаты с нарушением сроков по 15 заключенным контрактам.

По фактам несвоевременного размещения информации по 19 контрактам Администрация согласилась частично. При этом, при исполнении требований части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, Администрация МР «Печора» производит отсчет даты размещения информации не от составленного и подписанного в двухстороннем порядке Заказчиком и Подрядчиком Акта о приемке выполненных работ формы № КС-2, а по входящему номеру и дате от поступившего Акта формы № КС-2 от Подрядчика с опозданием через десять, двенадцать дней, тем самым игнорируя пункты заключенных контрактов и требования пункта 10, пункта 13 (включение в реестр контрактов информации и документов- документа о приемке выполненной работы, оказанной услуги) части 2 статьи 103 Закона № 44-ФЗ.

Замечания по пунктам 3-6 приняты к сведению и недопущению в дальнейшем.

В связи с многочисленными нарушениями, материалы ЭАМ направлены в Печорскую межрайонную прокуратуру, по результатам рассмотрения которой внесено представление об устранении нарушений законодательства в сфере закупок.

Заключение № 2 от 29.12.2020 проведения аудита и контроля в сфере закупок в МКУ «Управление капитального строительства» за 9 месяцев 2020 года.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия по аудиту и контролю в сфере закупок установлено:

- в нарушение части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ утвержденный План закупок 2019-2021гг. МКУ «УКС» (версии № 3) размещен в ЕИС позднее сроков, определенных требованиями указанной выше статьи Закона № 44-ФЗ. (Пункт 1.1. Заключения).

- в нарушение части 15 статьи 21 Закона № 44-ФЗ утвержденные изменения Плана графика закупок на 2019 год, размещались в ЕИС позднее сроков, определенных требованиями указанной выше статьи Закона № 44-ФЗ. (Пункт 1.2. Заключения).

- в ходе проведения аудита выявлены отклонения и расхождения сведений, указанных в реестре закупок за 9 месяцев 2020 года с данными заключенных контрактов (договоров). (Пункт 3.1. Заключения).

- в нарушение требований части 2 статьи 34 Закона № 44-ФЗ два контракта (договора) заключены МКУ «УКС» без указания требования о наличии твердой цены контракта и об определении ее на весь срок исполнения контракта. (Пункт 3.2. Заключения).

- в нарушение требований части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, в реестре контрактов ЕИС не размещены 2 договора (Пункт 3.3. Заключения):

- № 1414100 от 28.01.2020 заключенный с АО «Коми энергосбытовая компания» на сумму 40 000,00 руб.;
- № 211000029388 от 14.01.2020 с ПАО «Ростелеком» на сумму 12 000,00 руб.

- в нарушение части 3 статьи 94 Закона № 44-ФЗ, во всех проверенных договорах экспертиза результатов, предусмотренных договором, в части их соответствия условиям договора не проводилась и надлежаще не оформлялась. (Пункт 4.1. Заключения).

- в соответствии с пунктом 5 статьи 242.5. Бюджетного кодекса Российской Федерации, орган местного самоуправления, осуществляющий бюджетные полномочия главного распорядителя (распорядителя) средств местного бюджета в трехмесячный срок со дня поступления исполнительного документа в орган, осуществляющий открытие и ведение лицевых счетов муниципальных казенных учреждений (МКУ «УКС»), обеспечивает выделение лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) в соответствии с запросом-требованием.

При этом, на протяжении длительного периода с 10 июля 2019 года до 18 ноября 2020 года, Администрацией МР «Печора» лимиты бюджетных обязательств (бюджетные ассигнования) как главным распорядителем (распорядителем) средств бюджета МО МР «Печора» требования пункта 5 статьи 242.5. Бюджетного кодекса Российской Федерации по отношению к казенному учреждению не исполнены. (Пункт 4.1. Заключения);

- в проверяемом периоде 2020 года Учреждением дважды неправомерно выбран способ осуществления закупки у субъектов естественной монополии ООО «ТЭК-Печора», МУП «Горводоканал» и заключены договоры на общую сумму 188 589,37 руб. на основании пункта 8 части 1 статьи 93 Закона №44-ФЗ, которые следовало заключить в соответствии с пунктом 1 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ и размещением их в реестре контрактов ЕИС. (Пункты 4.2, 4.3. Заключения);

- в нарушение части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ, сведения об исполнении двух договоров публиковались на Официальном сайте по истечению 5 рабочих дней (Пункты 4.2, 4.3. Заключения):

- № 210/2020 от 25.02.2020 с ООО «ТЭК-Печора»;
- № 360 от 25.02.2020 с МУП «Горводоканал».

- в нарушение части 7 статьи 94 Закона № 44-ФЗ и статьи 9 Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» два акта о приемке оказанных услуг на общую сумму 9 815,67 руб. по договору № 115014579 от 14.01.2020 заключенному с АО «Компания ТТК» на услуги связи (интернет) не подписаны. (Пункт 4.4. Заключения).

- в нарушение требований части 3 статьи 103 Закона № 44-ФЗ информация, подтверждающая исполнение договоров № 1414100 от 28.01.2020 с АО «Коми энергосбытовая компания», № 211000029388 от 14.01.2020 с ПАО «Ростелеком» не отражена в ЕИС. (Пункты 4.5., 4.6. Заключения).

- в нарушение статьи 94 Закона № 44-ФЗ оплата одиннадцати договоров произведена с опозданием на срок от одного до девяти месяцев. (Пункт 4.2, 4.3, 4.4, 4.5, 4.7, 4.8. Заключения).

- в связи с несвоевременной оплатой МКУ «УКС» договоров возмездного оказания услуг, поставщиками велась претензионная работа, в т.ч. с обращением в Арбитражный суд Республики Коми, что повлекло за собой дополнительные расходы бюджетных средств. (Пункт 4.9. Заключения).

Согласно представленному ответу МКУ «УКС» от 19.01.2021 № 23, о допущенных технических ошибках, нарушениях, исправления реестра закупок, образовавшейся кредиторской задолженности контрольным органом пояснения приняты по пунктам 1, 2, 3, 8, 9, 10, 12,13.

Заключение контрольного органа рассмотрено, установленные замечания приняты к сведению и недопущению в дальнейшем.

В связи с многочисленными нарушениями, материалы ЭАМ направлены в Печорскую межрайонную прокуратуру для принятия мер прокурорского реагирования.

Акт № 2 от 05.08.2020 проведения контрольного мероприятия - проверки целевого использования бюджетных средств, предоставленных из бюджета Республики Коми в 2019 году бюджету муниципального района «Печора» в виде субсидии на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для приведения организаций спортивной подготовки в нормативное состояние и субсидии на адресную финансовую поддержку спортивных организаций, осуществляющих спортивную подготовку, в рамках реализуемого на территории муниципального района «Печора» национального проекта «Демография», регионального проекта «Спорт-норма жизни», согласно заключенным Соглашениям от 30 апреля 2019 года в МАУ «Спортивная школа олимпийского резерва г.Печора».

По результатам проведенного контрольного мероприятия нарушений не установлено. Достижение значений результатов регионального проекта, установленных Соглашениями от 30 апреля 2019 года, достигнуты в полном объеме.

Акт № 3 от 28.08.2020 проведения контрольного мероприятия - проверки целевого использования бюджетных средств, предоставленных из Федерального фонда социальной и экономической поддержки отечественной кинематографии в 2019 году в виде субсидии на финансовое обеспечение и (или) возмещение расходов, связанных с созданием условий для показа национальных фильмов (переоборудование кинозала), в рамках реализуемого национального проекта «Культурная среда» на территории муниципального района «Печора», в МАУ «Кинотеатр им. М. Горького».

По результатам проведенного контрольного мероприятия нарушений не установлено.

Акт № 4 от 13.10.2020 проведения контрольного мероприятия - внеплановой проверки целевого использования средств субсидии на содержание улично-дорожной сети в границах сельского поселения «Озёрный» в Администрации сельского поселения «Озёрный».

По результатам проведенного контрольного мероприятия -внеплановой проверки целевого использования средств субсидии на содержание улично-дорожной сети в границах сельского поселения «Озёрный» установлены многочисленные нарушения, в том числе (выборочно):

- по состоянию на 09 апреля 2020 года Администрацией СП «Озёрный» заключено договоров по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ на содержание улично-дорожной сети на сумму 849 097,89 руб. превышающую предусмотренную сумму закупок в Плане-графике на сумму 49 097,89 руб.

- в нарушение подпункта 2 пункта 1 статьи 162, пункта 3 статьи 219 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Администрацией СП «Озёрный» приняты обязательства в размере 49 097,89 руб. сверх доведенных лимитов бюджетных обязательств и бюджетных ассигнований. (пункт 2.1.)

- в нарушение требований, установленных частью 1 статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ, учреждением в нарушение условий отдельных заключенных договоров, не оформлялись первичные учетные документы по привлечению техники на содержание улично-дорожной сети за счет средств, источником финансового обеспечения которых является Субсидия из бюджета муниципального образования МР «Печора»;

- в нарушение условий отдельных заключенных договоров оплата осуществлялась с нарушением сроков более 10-ти, 30-ти, 49-ти, 60-ти, 72-х дней;

- в связи с отсутствием заявок на привлечение техники, отсутствием путевых листов, талонов к путевым листам, отсутствует возможность достоверного подтверждения произведенных расходов по отдельным договорам.

Согласно представленным пояснениям Администрации СП «Озёрный» от 22.10.2020 (исх. № 415/1), поступившим в КСК МР «Печора» 28 октября 2020 года (вход. № 358), Акт проведения контрольного мероприятия рассмотрен, указанные в акте замечания по отсутствию заявок, путевых листов, талонов к путевым листам, а также по несвоевременной оплате счетов, приняты к сведению и недопущению в дальнейшем.

Акт № 5 от 08.12.2020 проведения контрольного мероприятия - проверки целевого использования бюджетных средств, предоставленных из республиканского бюджета Республики Коми в 2019 году бюджету муниципального образования «Печора» в виде субсидии в рамках реализуемого на территории муниципального района «Печора» национального проекта «Жилье и городская среда», регионального проекта «Формирование комфортной городской среды».

По результатам проведенного контрольного мероприятия установлены следующие нарушения (выборочно):

- инвентаризация для включения Объектов благоустройства в региональный национальный проект, в нарушение Порядка, утвержденного Постановлением Правительства Республики Коми от 31.08.2017 N 462, проведена не в полном объеме, без оформления Паспортов на Объекты для включения общественных территорий в муниципальные программы в целях получения Субсидий;

- в нарушение пункта 4.3.8.11.заключенного Соглашения о предоставлении субсидии от 27 мая 2019 года, общественные обсуждения по включению в 2019 году общественных территорий Парка Победы и Парка им. В.Дубинина в муниципальную программу, не проводились. В связи с чем, Муниципалитетом не обеспечено проведение мероприятий по благоустройству общественных территорий, с учетом необходимости обеспечения физической, пространственной и информационной доступности общественных территорий для инвалидов и других маломобильных групп населения в соответствии с пунктом 4.3.8.15. заключенного Соглашения от 27 мая 2019 года на предоставление Субсидий.

- включение Объекта (Парк Победы) в муниципальную программу в отсутствии правоустанавливающих документов (выписки из реестра недвижимого имущества, Свидетельства о государственной регистрации права), технической документации (паспорта) и в отсутствии разработанного, утвержденного Проекта, при этом оплата произведена за счет средств Субсидии из трех уровней бюджета (федерального бюджета, республиканского бюджета Республики Коми, бюджета МО ГП «Печора»).

- издание постановления администрации от 13.06.2019 № 633 в нарушение пункта 7.4.3. Правил, утвержденных решением Совета ГП «Печора» от 25.12.2017 № 4-10/4, в связи с представленным контрольному органу к проверке Акта № 37 от 10.06.2019, содержащего признаки нелегитимного незаконного документа, следовательно,

незаконного к исполнению. Необоснованное издание постановления администрации № 633 от 13.06.2019 повлекло к незаконной вырубке деревьев.

- в нарушение требований статей 33, 34 Закона № 44-ФЗ в извещении и соответственно при заключении муниципального контракта № 150/А-2019 Администрацией МР «Печора» необоснованно указан объект закупки –«санитарная рубка», тогда как следовало указать «рубка зеленых насаждений в целях благоустройства территории», в соответствии с пунктом 7.1.3. Правил, утвержденных решением Совета ГП «Печора» от 25.12.2017 № 4-10/49. При этом, санитарная рубка на проверяемом Объекте не производилась.

- в нарушение пункта 5.1. Контракта № 150/А-2019 в составе представленной к проверке исполнительной документации отсутствуют паспорта и сертификаты на материалы.

- в ходе проведения контрольного мероприятия установлено отсутствие контроля со стороны должностных лиц Администрации МР «Печора» и МКУ «Управление капитального строительства» по погрузке и перевозке деревьев и кустарников на расстояние до 17 км, при осуществлении оплаты средствами предоставленной Субсидии.

- в ходе проверки установлено наличие расхождений схемы к Дополнительному соглашению №3 от 30.09.2019 и исполнительной схемы выполненных работ по устройству тротуаров и дорожек по длине.

В связи с установленными многочисленными нарушениями материалы экспертно-аналитического мероприятия направлены в Печорскую межрайонную прокуратуру для прокурорского реагирования.

Для исключения нецелевого использования бюджетных средств республиканского бюджета Республики Коми, бюджета МО ГП «Печора», контрольным органом направлен Отчет главе городского поселения «Печора –председателю Совета поселения

В рамках взаимодействия информационное письмо для сведения направлено в Контрольно-счетную палату Республики Коми.

Председатель Контрольно-счетной комиссии
муниципального района «Печора»

В.В.Поведишникова