

Приложение № 5 к отчету о результатах совместного контрольного мероприятия «Проверка использования средств федерального бюджета на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Охрана озера Байкал и социально-экономическое развитие Байкальской природной территории на 2012 – 2020 годы», а также на осуществление полномочий в части контрольно-надзорной деятельности и мониторинга охраны окружающей среды на Байкальской природной территории в 2015 – 2017 годах и истекшем периоде 2018 года»

Нарушения, выявленные Контрольно-счетной палатой Иркутской области.

1. По результатам проверки, проведенной Контрольно-счетной палатой Иркутской области у получателя субсидий из федерального, областного и местного бюджетов на работы по строительству полигона в Казачинско-Ленском районе - администрации Казачинско-Ленского муниципального района, выявлены нарушения законодательства Российской Федерации при проектировании и выполнении строительного-монтажных работ.

Разработанная проектная документация в 2012 году и получившая положительное заключение государственной экспертизы (от 30 декабря 2013 г. № Пи-1008-1008/07.13) не предусматривала строительство объекта поэтапно.

В 2016 году администрацией Казачинско-Ленского района принято решение о разделении проекта на этапы и организовано внесение изменений в проектно-сметную документацию. При этом в нарушение частей 1, 12.1 статьи 48 Градостроительного кодекса Российской Федерации, пункта 8 Положения о составе разделов проектной документации и требованиях к их содержанию, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16 февраля 2008 г. № 87, проектно-сметная документация на каждый этап строительства, в том числе на первый этап строительства полигона не готовилась и в нарушение статьи 49 Градостроительного кодекса Российской Федерации соответствующего заключения государственной экспертизы не имеет.

По результатам электронного аукциона администрацией Казачинско-Ленского района заключен с ООО «СТП» муниципальный контракт на выполнение работ по разработке рабочей документации и строительству объекта «Новый полигон ТБО в Казачинско-Ленском районе. 1 этап строительства» от 19 сентября 2016 г. № 0134300027316000050-0234708-01 на сумму 177 868,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета - 144 931,8 тыс. рублей, со сроком исполнения до 31 декабря 2016 года.

Администрацией Казачинско-Ленского района в нарушение требований части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе изменены существенные

условия контракта, в части порядка оплаты работ, а именно предусмотрена выплата подрядчику аванса на сумму 38 148,5 тыс. рублей.

Выплата аванса предусмотрена до 30 декабря 2016 года при установленном сроке завершения работ – 31 декабря 2016 года.

В установленные сроки подрядчиком ООО «СТП» строительные-монтажные работы не выполнены.

Акт приемки законченного строительством объекта приемочной комиссией (ф. № КС-14) утвержден 15 марта 2017 г. без номера.

Кроме того, в ходе контрольного мероприятия установлено, что в нарушение пункта 1.2 муниципального контракта от 19 сентября 2016 г. № 0134300027316000050-0234708-01, предусматривающего все выполняемые работы, в рамках реализации строительства объекта, должны соответствовать проектной документации, подрядчиком ООО «СТП» разработана рабочая документация с отклонением от проектной документации, а строительство объекта осуществлено с несоблюдением проектной документации: изменены фундаменты под административно-бытовым корпусом и весовой, закрытой неотапливаемой стоянкой спецтехники; заменен на пруд резервуар-усреднитель 500 куб. м для обезвреживания сточных вод; заменен состав противодиффузионного экрана полигона.

В нарушение части 1 статьи 49 и части 7 статьи 52 Градостроительного кодекса Российской Федерации государственная экспертиза проектной документации в связи с внесением в нее изменений в процессе строительства полигона в Казачинско-Ленском районе не проводилась.

Отсутствие заключения государственной экспертизы являлось причиной невозможности получения заключения органа государственного строительного надзора о соответствии объекта техническим требованиям и утвержденной проектной документации, отсутствие которого, в свою очередь, влечет невозможность ввода объекта в эксплуатацию.

В сентябре 2018 года Енисейским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) на объекте проводится повторная проверка с целью выдачи заключения о соответствии объекта.

Необходимо отметить, что Минстроем Иркутской области, обладающим информацией о несоблюдении Администрацией Казачинско-Ленского района требований Градостроительного кодекса Российской Федерации при строительстве полигона, в нарушение пункта 2.1 соглашения от 18 августа 2016 г. № 59-57-82/16 о предоставлении в 2016 году субсидии из областного бюджета местному бюджету Минстроем Иркутской области соответствующие меры не предпринимались.

2. По результатам проверки, проведенной Контрольно-счетной палатой Иркутской области у получателя субсидий из федерального, областного и местного бюджетов на работы по строительству полигона в п. Михайловка - администрации Черемховского районного муниципального образования,

выявлены нарушения законодательства Российской Федерации при заключении и исполнении муниципального контракта.

Реализация мероприятия осуществлялась в рамках муниципального контракта от 26 октября 2017 г. № Ф 2017.453892, заключенного администрацией Черемховского района с ООО «СибТрансСтрой» на сумму 50 022,4 тыс. рублей со сроком выполнения работ до 29 декабря 2017 года.

В нарушение части 4 статьи 110.2 Закона о контрактной системе указанный муниципальный контракт не содержит условие, предусматривающее, что результатом выполненной работы по контракту должен быть построенный объект капитального строительства, в отношении которого получено заключение органа государственного строительного надзора о соответствии построенного объекта требованиям технических регламентов и проектной документации.

В ходе осмотра, проведенного в рамках контрольного мероприятия, выявлены дефекты, которые подлежат устранению в рамках гарантийных обязательств муниципального контракта, в том числе:

- просадка грунта под плитами дороги в котлован полигона;
- просадка грунта возле здания стоянки автомобилей.

По сообщению администрации муниципального образования, подрядчику 10 мая 2018 года направлена претензия. Дефекты планировалось устранить в срок до 1 сентября 2018 года.

По состоянию на 29 декабря 2017 года подрядчиком выполнены работы на сумму 47 569,8 тыс. рублей, которые оплачены заказчиком в полном объеме.

В 2018 году софинансирование из федерального бюджета на строительство полигона в п. Михайловка не предусмотрено и строительство объекта продолжено с финансовым обеспечением заведомо недостаточным для его завершения.

Муниципальный контракт от 31 мая 2018 года на выполнение работ по строительству полигона в п. Михайловка заключен администрацией Черемховского района с ООО «СибТрансСтрой» на сумму 33 078,7 тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета 28 832,4 тыс. рублей, местного бюджета 4 246,3 тыс. рублей. При этом потребность в финансировании строительства на 2018 год составляет 145 365,9 тыс. рублей.

Недостаточность финансирования для завершения строительства объекта создает риски невыполнения в 2018 году показателей результативности, установленных Соглашением № 069-07-553.

3. По результатам проверки, проведенной Контрольно-счетной палатой Иркутской области в Администрации города Иркутска, выявлены нарушения законодательства Российской Федерации при заключении и исполнении муниципального контракта на выполнение работ по реконструкции канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска (далее – реконструкция КОС) получателем субсидий из федерального, областного и местного бюджетов - МУП «Водоканал» (г. Иркутск).

МУП «Водоканал» заключен муниципальный контракт с единственным поставщиком - ООО «СК ВостСибСтрой» от 26 сентября 2017 г. № Ф.2017.416031 на выполнение работ по реконструкции КОС города Иркутска (2 этап) на сумму 1 176 856,3 тыс. рублей, срок окончания работ – 31 декабря 2017 года.

В нарушение части 4 статьи 110.2 Закона о контрактной системе муниципальный контракт от 26 сентября 2017 г. № Ф.2017.416031, заключенный МУП «Водоканал» с ООО «СК ВостСибСтрой» на выполнение работ по реконструкции КОС города Иркутска (2 этап), не содержит условие, предусматривающее, что результатом выполненной работы по контракту должен быть построенный объект капитального строительства, в отношении которого получено заключение органа государственного строительного надзора о соответствии построенного объекта требованиям технических регламентов и проектной документации.

Кроме того, МУП «Водоканал» в нарушение подпункта «б» пункта 1 части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе, согласно которому допускается увеличение или уменьшение не более чем на 10 % объема работ, предусмотренного контрактом (если возможность изменения условий контракта была предусмотрена документацией о закупке и контрактом), дополнительным соглашением от 22 декабря 2017 г. № ДС-00253 к государственному контракту от 26 сентября 2017 г. № Ф.2017.416031 изменены его существенные условия - в сводный сметный расчет включены дополнительные работы по монтажу наружного освещения, не предусмотренные государственным контрактом, на сумму 2 183,1 тыс. рублей.

Разрешения на ввод объекта в эксплуатацию получено 5 марта 2018 года, позже установленного срока на 63 дня. Подрядчику направлено требование об уплате неустойки (пеней) в сумме 2 312,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 июня 2018 года сумма предъявленной неустойки (пеней) подрядчиком не возмещена и взыскивается в судебном порядке.

Нарушения, выявленные Счетной палатой Республики Бурятия.

1. По итогам проверки, проведенной Счетной палатой Республики Бурятия в администрации муниципального образования «Заиграевский район», выявлены следующие нарушения при исполнении муниципального контракта от 12 февраля 2015 г. № 4, заключенного муниципальным казенным учреждением «Комитет по архитектуре, имуществу и земельным отношениям» администрации муниципального образования «Заиграевский район» (далее – МКУ «КАИЗО» АМО «Заиграевский район») с ООО «Улан-Удэ-центр» на выполнение работ по объекту: «Строительство полигона твердых бытовых отходов в Заиграево Заиграевского района Республики Бурятия» на сумму 27 217,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 23 241,9 тыс. рублей.

Согласно пункту 1.1 муниципального контракта от 12 февраля 2015 г. № 4 подрядчик обязуется выполнить работы согласно рабочей и сметной документации по объекту, а заказчик обязуется принять и оплатить выполненные работы.

Так, заказчиком МКУ «КАИЗО» АМО «Заиграевский район» по актам о приемке выполненных работ (форма № КС-2) в нарушение статей 711 и 746 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 1.1 муниципального контракта от 12 февраля 2015 г. № 4 приняты и оплачены невыполненные работы на 1 907,6 тыс. рублей, в том числе: 1 628,9 тыс. рублей - федеральный бюджет, 218,8 тыс. рублей - республиканский бюджет, 59,9 тыс. рублей - местный бюджет, в результате чего предполагаемый ущерб государству составил 1 907,6 тыс. рублей (посадка деревьев-саженцев, монтаж труб бесшовных обсадных из стали, разработка грунта с перемещением до 10 метров бульдозерами, устройство дорожных насыпей бульдозерами, рыхление и разработка грунта и т.д.).

Кроме того, проверка показала, что в соответствии с актом о приемке выполненных работ (форма № КС-2) от 31 июля 2015 г. № 6 поставлен вагон-бытовка стоимостью 398,0 тыс. рублей, а с учетом лимитированных затрат и НДС, принято и оплачено 507,4 тыс. рублей.

В то же время проектом предусмотрена поставка базового варианта бытовки размером 8 м на 2,5 м, на санях, с решетками на окно, кроватью двухъярусной, раковиной с умывальником с электроподогревом, шкафом, дверным доводчиком, откидным столиком, внутренней электропроводкой, 4 розетками, 2 светильниками накаливания, 1 светильником дневного света, шкафом вводным с автоматами, УЗО, 2 электроконвекторами и душевой кабиной.

При этом в ходе осмотра установлено, что фактически поставлен вагон-бытовка 4 м на 2,5 м, без соответствующей прайс-листу внутренней отделки и дополнительных опций, стоимостью по данным сайта <http://ангария.рф> 80,0 тыс. рублей с учетом доставки и НДС, что с учетом лимитированных затрат составит 102,0 тыс. рублей.

Таким образом, МКУ «КАИЗО» АМО «Заиграевский район» в нарушение в нарушение статей 711 и 746 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 1.1 муниципального контракта от 12 февраля 2015 г. № 4 принято и оплачено временное сооружение (вагон-бытовка), не соответствующее проекту и государственному контракту, что привело к завышению стоимости временных сооружений на 405,4 тыс. рублей (расчетно), в том числе: 346,2 тыс. рублей - федеральный бюджет, 46,5 тыс. рублей – республиканский бюджет, 12,7 тыс. рублей - местный бюджет, в результате чего предполагаемый ущерб государству составил 405,4 тыс. рублей.

2. По итогам проверки, проведенной Счетной палатой Республики Бурятия в Администрации муниципального образования «Джидинский район» (акт от 24 августа 2018 г. № 2) выявлены следующие нарушения.

Работы по объекту «Строительство полигона для твердых бытовых отходов с рекультивацией существующей свалки в с. Петропавловка Джидинского района Республики Бурятия» выполнены по муниципальному контракту от 25 ноября 2016 г. № Д.2016.071808, заключенному Комитетом имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «Джидинский район» (далее - КИЗО АМО «Джидинский район») с ООО «Байкал», в нарушение пункта 1 статьи 72 Бюджетного кодекса Российской Федерации без проведения процедуры осуществления закупки, предусмотренной частью 1 статьи 24 Закона о контрактной системе.

В нарушение части 2 статьи 51 Градостроительного кодекса Российской Федерации строительство полигона в с. Петропавловка начато в отсутствие разрешения на строительство.

По акту КС-2 от 22 декабря 2016 г. № 3 на сумму 763,8 тыс. рублей КИЗО АМО «Джидинский район» приняты работы по перезахоронению существующей свалки, в том числе погрузка и перевозка 9 856,8 тонн мусора. При этом перезахоронение свалки предусмотрено на построенном полигоне, который на момент проверки не завершен и не введен в эксплуатацию.

Таким образом, КИЗО АМО «Джидинский район» в нарушение статей 711 и 746 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 1.1 муниципального контракта от 25 ноября 2016 г. № Д.2016.071808 приняты и оплачены ООО «Байкал» невыполненные работы по перезахоронению существующей свалки на сумму 763,8 тыс. рублей, в том числе: 711,4 тыс. рублей – федеральный бюджет, 52,3 тыс. рублей – республиканский бюджет, 0,08 тыс. рублей – местный бюджет, содержит признаки причинения ущерба государству.

Для устройства водонепроницаемого экрана основания котлована КИЗО АМО «Джидинский район» по акту КС-2 от 29.11.2016 № 2 принято устройство основания щебеночного толщиной 400 мм, площадью 10 422 м². В составе примененных расценок на устройство основания учтен щебень объемом 5 284,1 м³.

В ходе осмотра установлено, что щебень заменен местным грунтом из отвала разработки под котлован полигона.

Таким образом, КИЗО АМО «Джидинский район» в нарушение статей 711 и 746 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 1.1 муниципального контракта от 25 ноября 2016 г. № Д.2016.071808 принята и оплачена ООО «Байкал» стоимость 5 284,1 м³ щебня, который фактически не был поставлен, на сумму 4 017,5 тыс. рублей, в том числе: 3 543,8 тыс. рублей – федеральный бюджет, 426,3 тыс. рублей – республиканский бюджет, 4 7,4 тыс. рублей – местный бюджет, что указывает на признаки причинения ущерба государству.

В связи с заменой щебня на смесь местного грунта, без выполнения его уплотнения, разница в стоимости работ по устройству 10 422 м² основания щебеночного по ФЕР27-04-009-01, ФЕР27-04-009-03 и работ по устройству 4 168,8 м³ (10 422 м² * 0,4 м) подстилающих и выравнивающих слоев

оснований из песчано-гравийной смеси (ФЕР27-04-001-02) без стоимости работ по укатке и поливке водой составила 1 196,3 тыс. рублей, в том числе: 1 055,3 тыс. рублей – федеральный бюджет, 126,9 тыс. рублей – республиканский бюджет, 14,1 тыс. рублей – местный бюджет, принятых по акту КС-2 от 29.11.2016 № 2, что содержит признаки причинения ущерба государству.

Согласно проекту в площадь основания входят как дно котлована, так и склоны. В ходе осмотра установлено, что основание устроено только по дну котлована. Согласно картографическим измерениям, площадь дна котлована составляет 4 773 м².

Таким образом, КИЗО АМО «Джидинский район» в нарушение статей 711 и 746 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 1.1 муниципального контракта от 25 ноября 2016 г. № Д.2016.071808 приняты и оплачены ООО «Байкал» по акту КС-2 от 29 ноября 2016 № 2 фактически невыполненные работы по устройству слоя основания на склонах в объеме 2 498,25 м³ на сумму 298,3 тыс. рублей, в том числе: 263,2 тыс. рублей – федеральный бюджет, 31,7 тыс. рублей – республиканский бюджет, 3,6 тыс. рублей – местный бюджет, что содержит признаки причинения ущерба государству.

Для устройства водонепроницаемого экрана основания котлована по акту КС-2 от 29.11.2016 № 2 принято устройство 10 422 м³ подстилающих и выравнивающих слоев из песка толщиной 100 мм, предусмотренных проектом под геомембраной. В ходе обследования установлено, что под геомембраной находится твердый каменистый грунт, слой песка толщиной 100 мм отсутствует, вследствие чего КИЗО АМО «Джидинский район» в нарушение статей 711 и 746 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 1.1 муниципального контракта от 25 ноября 2016 г. № Д.2016.071808 осуществлена приемка и оплата фактически невыполненных работ на сумму 892,8 тыс. рублей, в том числе: 787,5 тыс. рублей – федеральный бюджет, 94,7 тыс. рублей – республиканский бюджет, 10,5 тыс. рублей – местный бюджет, что имеет признаки причинения ущерба государству.

По актам КС-2 принята укладка 12 166,5 м² геомембраны. При этом норма расхода геомембраны при ширине рулона 7 м и нахлесте материала составляет 104%, вследствие чего расход материала на 10 421,5 м² составляет 10 838,4 м².

Таким образом, оплата КИЗО АМО «Джидинский район» завышенных 1 328,1 м² геомембраны на сумму 432,9 тыс. рублей содержит признаки причинения ущерба государству.

Согласно условиям муниципального контракта от 25 ноября 2016 г. № Д.2016.071808 дополнительные расходы, выявленные в ходе производства работ (после заключения муниципального контракта), финансируются за счет лимита затрат на непредвиденные расходы, а при недостаточности лимита – за счет средств генерального подрядчика.

Таким образом, при выявлении скальных грунтов в процессе производства работ, увеличение по локальному сметному расчету № 02-02-01 дополнительной стоимости их разработки является непредвиденными расходами, а их прием и оплата КИЗО АМО «Джидинский район» по акту КС-2 от 22.12.2016 № 9 в сумме 8 511,0 тыс. рублей, в том числе: 7 927,1 тыс. рублей, 583,0 тыс. рублей – республиканский бюджет, 0,9 тыс. рублей – местный бюджет, имеет признаки ущерба государству.

3. По итогам проверки, проведенной Счетной палатой Республики Бурятия в администрации муниципального образования «Джидинский район», выявлены нарушения при исполнении муниципального контракта от 25 июня 2015 г. № 2015.211857, заключенного Комитетом имущественных и земельных отношений Администрации муниципального образования «Джидинский район» (далее - КИЗО АМО «Джидинский район») и ООО «БайкалСтройИнвест» на выполнение строительно-монтажных работ объекта: «Модернизация очистных сооружений, строительство канализационного коллектора и КНС от МСО до Петропавловской больницы в с. Петропавловка Джидинского района».

КИЗО АМО «Джидинский район» в нарушение статей 711 и 746 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 1.1 муниципального контракта от 25 июня 2015 г. № 2015.211857 приняты и оплачены ООО «БайкалСтройИнвест» фактически невыполненные работы на сумму 5 026,9 тыс. рублей, в том числе: 4 103,8 тыс. рублей – федеральный бюджет, 633,6 тыс. рублей – республиканский бюджет, 289,5 тыс. рублей – местный бюджет, что имеет признаки причинения ущерба государству.

Так, по акту о приемки выполненных работ (ф. № КС-2) от 29 октября 2015 г. № 12 (далее – акт № 12) принято устройство улучшенного покрытия проездов на площади 2 558 м² на сумму 887,8 тыс. рублей.

При этом в ходе осмотра установлено, что покрытие устроено от бетонного проезда до одного котлована, площадь которого составляет всего 320 м², то есть меньше принятых объемов работ на 2238 м². В результате завышение объемов работ по устройству улучшенного покрытия проездов на площади 2238 м² составляет 196,1 тыс. рублей.

Также по акту № 12 принято щебеночное покрытие дна котлована, в том числе работы по укатке и уплотнению с поливкой водой на сумму 1 555,6 тыс. рублей. Однако в ходе осмотра установлено, что дно котлована не уплотнено, не укатано, грунт под ногами «проминается», что свидетельствует о том, что оплачены невыполненные работы на сумму 373,8 тыс. рублей.

Кроме того, установлено, что по акту о приемки выполненных работ (ф. № КС-2) от 6 июня 2016 г. № 43 приняты невыполненные работы на сумму 4 457,0 тыс. рублей, в том числе на: озеленение на сумму 2 448,6 тыс. рублей, установку камней бортовых – 1 930,2 тыс. рублей, четырех комплектов мусоросборника металлического на металлической тележке – 78,2 тыс. рублей.