


15 июня 2021 года

№ 5

УТВЕРЖДЕН


(председателем Контрольно-счетной палаты)
(протокол от 16 июня 2021 г. № 9/01-05)

ОТЧЕТ
О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ
«Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, выделенных в 2020 году на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды, исполняемых в рамках реализации муниципальной программы «Благоустройство территории Нытвенского городского округа»:

- Благоустройство сквера «Муравей» по адресу г. Нытва, пр. Ленина от дома 3 до дома 7;
- Благоустройство сквера «Альбатрос» по адресу г. Нытва, пр. Ленина у дома 46

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: распоряжение Председателя КСП от 14.04.2021 № 5/03-03, п.4.1. плана работы Контрольно-счетной палаты на 2021 год.

2. Предмет контрольного мероприятия: использование бюджетных средств на мероприятия по формированию современной городской среды: Благоустройство сквера «Муравей», Благоустройство сквера «Альбатрос».

3. Объект контрольного мероприятия:

1. Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и транспорта администрации Нытвенского городского округа (далее – Управление ЖКХ).

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 21.04.2021 по 21.05.2021г.

5. Цели контрольного мероприятия:

Проверить целевой характер и эффективность использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий по благоустройству сквера «Муравей», сквера «Альбатрос».

6. Проверяемый период деятельности: 2020 год.

7. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее:

Мероприятие «Благоустройство сквера «Муравей» по адресу г. Нытва, пр. Ленина от дома 3 до дома 7»

Бюджет мероприятия «Благоустройство сквера «Муравей» по адресу г. Нытва, пр. Ленина от дома 3 до дома 7» (далее – Благоустройство сквера «Муравей») составляет:

Средства	Утвержд.план	Уточнен.план	Исполнено
Бюджета Нытвенского городского округа	521 744,15	592 405,51	592 099,47
Бюджета Пермского края	0,0	266 582,43	266 444,76
Федеральный бюджета	4 695 712,55	5 065 067,21	5 062 450,45
ИТОГО	5 217 456,7	5 924 055,15	5 920 994,68

По итогам аукциона победителем закупки признано Общество с ограниченной ответственностью «РУССКИЕ ГОРКИ» (далее – Подрядчик, ООО «Русские горки»), заключен контракт от 13.04.2020 № 156600019320000041_356009 с ценой 5385504,68 руб. (далее – Контракт № 41) Начальная (максимальная) цена муниципального контракта составила 6226 016,84 руб.

При проведении аукциона цена Контракта снижена на 13,49% или на 840512,16 рублей.

Дата начала исполнения Контракта № 41 с **13.04.2020** г. Общий срок выполнения работ с даты заключения данного контракта по **30.07.2020** (п. 3.1. Контракта № 41).

Пунктом 4.4 Контракта № 41 установлено требование к подрядчику по организации до начала работ входного контроля применяемых материалов и изделий с оформлением необходимых документов. Журнал входного контроля и приемки продукции **не предоставлен**.

Акты освидетельствования составлялись не всегда своевременно, более того на материалы, используемые при работах, выполненных по актам № 1 и № 2 отсутствуют документы, подтверждающие качество материалов.

Управление ЖКХ и ООО «Русские горки» руководствуясь положениями ч. 1 ст. 95 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. 2.3 Контракта № 41, договорились увеличить предусмотренные контрактом количество товара, объем работ или услуг, не более чем на десять процентов и подписали Дополнительное соглашение от 10.07.2020 №1. Цена Контракта № 41 изменилась пропорционально дополнительному объему работ, исходя из установленной в Контракте цены единицы работы. Таким образом, цена Контракта № 41 увеличена на сумму 535490,0 руб. и составила 5920994,68 руб.

Данным дополнительным соглашением согласованы следующие работы:
валка деревьев в городских условиях: (ель, пихта, береза, лиственница, ольха) диаметром до 300 мм – количество 8,9 куб. м. (в Контракте № 41 согласовано – 2,25 куб. м.);
подготовка почвы для устройства партерного и обыкновенного газона с внесением растительной земли слоем 15 см. вручную – в объеме 300 кв. м.;
посев газонов партерных, мавританских и обыкновенных вручную – 300 кв. м.;
установка калиток из готовых металлических решетчатых панелей – 1 калитка;
установка щит информационный – 2 шт. (в контракте № 41 согласовано аналогичная позиция – щит информационный – 2 шт.);
стол уличный со скамейками – 2 шт.;
устройство водоотведения.

В журнале работ данные работы не отражены, что является нарушением требований п. 8.3 «Порядка ведения общего и (или) специального журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объекта капитального строительства», Утвержденного Приказом Ростехнадзора от 12.01.2007 № 7.

06.08.2020 составлен акт о приемке выполненных работ № 1. В данном акте отражено, что комиссия, созданная распоряжением администрации Нытвенского городского округа от **10.08.2020** № 893-р (далее – Распоряжение № 893-р) (заказчик, в соответствии с ч. 6 ст. 94 Закона № 44-ФЗ в целях обеспечения приемки результатов исполнения контракта, распоряжением (приказом) руководителя по организации назначает приемочную комиссию,

п. 6.9.4 Контракта № 41)) установила, что работы выполнены не полностью: при замере объемов устройства покрытия толщиной 4 см, из горячих асфальтобетонных смесей (спортивная площадка, пешеходные дорожки, беговая дорожка), выявлено не соответствие значений указанных в локально-сметном расчете площадью 25 кв. м.

После исправления Подрядчиком несоответствий выполненных работ, комиссией, созданной Распоряжением № 893-р, **14.08.2020** составлен акт о приемке выполненных работ № 2 (без учета работ, установленных дополнительным соглашением от 10.07.2020), в котором отражено, что всего оказано услуг на сумму 5385504,68 руб. Работы выполнены в полном объеме, претензий по качеству отсутствуют.

По итогам выполнения дополнительных работ, установленных дополнительным соглашением от 10.07.2020 (приложение № 2 «локально-сметный расчет № 1 от 10.07.2020») комиссией, созданной распоряжением № 893-р составлен акт о приемке выполненных работ № 1 от **14.08.2020**. В данном акте указано, что работы выполнены полностью и в срок. Комиссия, по объему, качеству и срокам оказания услуг претензий не имеет. Всего оказано услуг на сумму 535490,0 руб.

Согласно п. 3.1 Контракта № 41 срок выполнения работ установлен 30.07.2020, фактически работы были выполнены 14.08.2020.

Исходя из требований п. 8.6 Контракта № 41, за период с 30.07.2020 по 14.08.2020 **следовало начислить пени в сумме 12 276 руб. 63 коп.**, данная сумма является недополученными доходами бюджета.

При проверке соответствия объемов выполненных работ, отраженных в актах о приемке выполненных работ (КС-2) по нормативному перечню работ (приложение 2 к Контракту № 41) за период с 13.04.2020 по 14.08.2020 установлено, что выполнены дополнительные работы (за счет уменьшения количества установленных металлических столбов высотой до 4 м – 5 шт.; устройства заграждений из готовых металлических решетчатых панелей, высотой более 2 м и изменения фонда оплаты труда), не учтенные в локальном-сметном расчете, без изменения цены контракта № 41:

Откосы беговой дорожки:

- устройство подстилающих и выравнивающих слоев оснований из песка
- песок природный для строительных работ средний.

При визуальном осмотре объекта сквер «Муравей» с выездом на объект, установлено следующее:

- ограждение сквера «Муравей», в том числе спортивной площадки, игровое, спортивное оборудование, скамейки, иное оборудование находятся в удовлетворительном состоянии;

- газон, с внесением растительной земли слоем 15 см, засеянный газонной травой 300 кв.м. сохранился только небольшими участками. Исходя из изложенного затраты на данные работы в сумме 215 681,53 руб. являются неэффективными расходами;

- у кустарников и деревьев отсутствует приствольное ограждение (приложение 2 фото), что в дальнейшем приведет к гибели данных растений, и, следовательно, к неэффективности вложенных средств.

**Мероприятие «Благоустройство сквера «Альбатрос» г. Нытва, пр.
Ленина у дома 46»**

Бюджет мероприятия «Благоустройство сквера «Альбатрос» г. Нытва, пр. Ленина у дома 46» (далее – Благоустройство сквера «Альбатрос») составляет:

Средства	Утвержденный план	Уточненный план	Исполнено, руб.
Бюджета Нытвенского городского округа	540 000,0	635 496,29	634 840,85
Бюджета Пермского края	747 784,82	285 973,33	285 678,39
Федеральный бюджета	4 112 200,0	5 433 493,28	5 427 889,22
ИТОГО	5 399 984,82	6 354 962,9	6 348 408,46

По итогам аукциона (протокол подведения итогов электронного аукциона от 26.03.2020 № 0156600019320000042 победителем закупки признан Общество с ограниченной ответственностью «РУССКИЕ ГОРКИ», предложившего цену контракта 5 777 239,0 руб., заключен муниципальный контракт от 14.04.2020 № 0156600019320000042_356009 (далее – Контракт № 42, Муниципальный контракт № 42).

При проведении аукциона цена Контракта № 42 снижена на 30% или на 2475960,12 руб. от начальной (максимальной) цены контракта в сумме 8253199,12 рублей.

Контрактом предусмотрены следующие виды работ (приложение 3 «График производства работ» к Контракту № 42):

- оформление разрешения на благоустройство сквера «Альбатрос» по адресу г. Нытва, пр. Ленина у дома 46 с листом согласования с владельцами инженерных коммуникаций, а также предоставление заказчику списков ответственных лиц, отвечающих за производство работ с приложением копии приказов о назначении;

- выполнение подготовительных работ по организации площадки, необходимые для обеспечения безопасности производства работ;

- работы по устройству спортивно-игровой площадки и тренажерной площадок;

- работы по устройству детской площадки (закупка материалов оборудования детской игровой площадки, спортивной площадки, монтаж оборудования);

- сдача-приемка выполненных работ.

Дата начала исполнения контракта муниципального контракта с **13.04.2020** г. Общий срок выполнения работ с даты заключения данного контракта по **30.07.2020** года.

Пунктом 4.4 Контракта № 42 установлено требование к подрядчику по организации до начала работ входного контроля применяемых материалов и изделий с оформлением необходимых документов. Журнал входного контроля и приемки продукции **не предоставлен**.

К каждому акту приемки скрытых работ приложены ведомости контрольных измерений, исполнительная съемка, результаты лабораторных испытаний применяемых материалов, паспорта на материалы (п. 6.6 Контракта № 42). Каждому акту приемки скрытых работ присвоен номер, в нарушение п. 6.8 Контракта № 42 акты **не зарегистрированы** в Общем журнале производства работ, что является нарушением условий п. 6.8 Контракта № 42.

К муниципальному контракту № 42 заключены дополнительные соглашения:

1) от **31.07.2020**, в котором отражено, что в связи с распространением новой коронавирусной инфекции вызванной COVID-19 возникли независящие от сторон контракта обстоятельства, не позволяющие выполнить работы в срок,

срок выполнения работ установлен до **15.09.2020 включительно**, после истечения установленного срока выполнения работ (30.07.2020 года).

КСИ Нытвенского ГО отмечает: Возможность изменения в том числе срока исполнения контракта, если при его исполнении в связи с распространением новой коронавирусной инфекции возникли не зависящие от сторон контракта обстоятельства, влекущие невозможность его исполнения (часть 65 статьи 112 Закона № 44-ФЗ), что, в свою очередь, позволяет по соглашению сторон и на основании решения местной администрации продлить срок исполнения контракта без взимания начисленных неустоек (штрафов, пеней). В отсутствие решения администрации Нытвенского городского округа о продлении Контракта № 42, обоснования ненадлежащего исполнения обязательств контракта продление сроков выполнения работ проведено при отсутствии оснований и в нарушение положений Закона № 44-ФЗ. Кроме того, изменения в Приложение № 3 «График производства работ» к Контракту № 42 не вносились.

02.09.2020 Управлением ЖКХ проведен отбор образцов (проб) асфальтобетона из верхнего слоя покрытия тротуара сквера «Альбатрос» по адресу: г. Нытва, пр. Ленина у дома 46 для проведения испытаний «керны асфальтобетона из верхнего слоя покрытия тротуара сквера «Альбатрос» по адресу: г. Нытва, пр. Ленина у дома 46.

Из восьми проб ни одна не соответствовала условиям технического задания и локально-сметному расчету.

2) от 11.12.2020 заключено дополнительное соглашение № 2, в котором стороны согласовали приложение № 2 к Контракту № 42 «Локальный сметный расчет» изложить в новой редакции. По итогам проверки установлены следующие изменения локально-сметного расчета:

в разделе 1 «Общестроительные работы» исключены позиции 6, 14, 21 «щебень из природного камня для строительных работ марка: 800, фракция 10-20 мм» общим объемом 78,92 куб. м. общей стоимостью 9 123,36 руб.;

Из 96 наименований изменены 56 в части количества, стоимости за единицу и соответственно общей стоимости.

КСИ Нытвенского ГО отмечает: **данные изменения утверждены уже после выполнения работ на момент составления акта о приемке выполненных работ.**

Фактическое окончание работ согласно акту приемки выполненных работ 17.12.2020. В ходе выполнения работ Подрядчиком нарушены сроки их выполнения (п. 3.1, 4.1-4.7 Контракта № 42).

Размер неустойки (пени), по муниципальному контракту рассчитанной исходя из требований п. 8.6 данного контракта и заключенного дополнительного соглашения от 31.07.2020 к указанному муниципальному контракту, рассчитан за период с 16.09.2020 по 17.12.2020 и составляет 76115,12 руб. ($5\,777\,239,0\text{руб.} \cdot 1/300 \cdot 4,25 \cdot 93\text{дня}$)

01.11.2020 со ссылкой на п. 4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ Управление ЖКХ и ООО «Русские горки» заключают муниципальный контракт б/н «на выполнение дополнительных работ по благоустройству сквера «Альбатрос» г. Нытва, пр. Ленина у дома № 46 (далее – Контракт б/н, Муниципальный контракт б/н), предметом которого установлено, что заказчик поручает и оплачивает, а подрядчик принимает на себя обязательства по выполнению дополнительных

работ по благоустройству сквера «Альбатрос» г. Нытва, пр. Ленина у дома № 46 на сумму 571 169,46 руб. Объем работ определен в локально-сметном расчете:

- прокладка кабеля;
- установка закладных деталей зимней горки в бетонное основание;
- установка щита информационного.

Работы приняты по акту выполненных работ (КС-2) от 11.12.2020 года.

При визуальном осмотре объекта сквер «Альбатрос», установлено следующее:

- ограждение спортивной площадки, игровое, спортивное оборудование, скамейки, иное оборудование находятся в удовлетворительном состоянии;
- на сформированном газоне, площадью 3871 кв.м., всхожесть газонной травы низкая;
- сформированный газон, площадью 3871 кв. м., имеются значительные неровности и камни;
- не у всех кустарников и деревьев имеется приствольное ограждение, что в дальнейшем приведет к гибели данных растений.

8. Выводы по результатам проверки:

Муниципальные контракты на благоустройство сквера «Муравей», сквера «Альбатрос» заключены конкурентным способом, посредством проведения электронного аукциона.

Размер снижения цены по результатам аукциона составил:

«Благоустройство сквера «Муравей» по адресу г. Нытва, пр. Ленина от дома 3 до дома 7», муниципальный контракт от 13.04.2020 № 156600019320000041_356009 в сумме 840 512,16 руб. или 13,49 % от начальной (максимальной) цены контракта;

«Благоустройство сквера «Альбатрос» г. Нытва, пр. Ленина у дома 46», муниципальный контракт от 14.04.2020 № 0156600019320000042_356009 в сумме 2 475 960,12 руб. или 30% от начальной (максимальной) цены контракта.

По благоустройству сквера «Муравей» заключено дополнительное соглашение с увеличением цены Контракта № 41 пропорционально дополнительному объему работ на сумму 535 490,0 руб.

По благоустройству сквера «Альбатрос» дополнительным соглашением от 11.12.2020 № 2 к муниципальному контракту локально-сметный расчет изложен в новой редакции (с исключением 3 позиций (по укладке щебня из природного камня для строительных работ марка 800, фракция 10-20 мм) и изменением количества и стоимости 56 позиций из 98), в тот момент, когда основные работы по благоустройству уже выполнены. А также заключен муниципальный контракт от 01.11.2020 года на выполнение дополнительных работ на сумму 571 169,46 рублей.

В рамках контрольного мероприятия установлены нарушения на сумму 304073,28 рублей, в т.ч.:

- неэффективные расходы при обустройстве газона в сквере «Муравей» в сумме 215681,53 руб. (газон, с внесением растительной земли слоем 15 см, засеянный газонной травой 300 кв.м. сохранился только небольшими участками);

- недополученные доходы в бюджет (не взысканы пени за нарушение сроков выполнения работ) (п. 8.6 муниципального контракта):

при благоустройстве сквера «Альбатрос» в сумме 76115,12 руб.

при благоустройстве сквера «Муравей» в сумме 12276,63 руб.

В рамках контрольного мероприятия выявлены замечания по оформлению исполнительной документации, в части оформления журналов выполнения работ, заполнения актов скрытых работ и справки о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3.

Работы Заказчиком оплачены в установленный муниципальными контрактами срок.

9. Предложения (рекомендации):

По результатам контрольного мероприятия в адрес Управления жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и транспорта администрации Нытвенского городского округа, подготовлено Представление с **предложениями:**

1. Произвести оценку причин допущенных нарушений и недостатков, установленных в ходе контрольного мероприятия.

2. В ходе контроля за исполнением муниципальных контрактов обеспечить эффективный характер использования бюджетных средств.

3. При исполнении муниципальных контрактов обеспечить исполнение обязанности Заказчика по начислению по отношению к подрядчику неустоек (пеней, штрафов) за просрочку исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных контрактом, а также в случае неисполнения (ненадлежащего исполнения) обязательств по контракту, и своевременному поступлению их в бюджет.

4. Принять меры к обеспечению ведения подрядчиком предусмотренной контрактом исполнительной документации (своевременное составление актов освидетельствования скрытых работ: наличие документов, подтверждающих качество материалов; по ведению журнала учета выполненных работ) в соответствии с Требованиями к составу и порядку ведения исполнительной документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства и требований, предъявляемых к актам освидетельствования работ, конструкций, участков сетей инженерно-технического обеспечения, утвержденными Приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору от 26 декабря 2006 г. № 1128.

5. При исполнении муниципальных контрактов обеспечить, в случае необходимости, продление сроков выполнения работ с учетом требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд».

6. Во избежание неэффективности вложенных средств принять меры по устройству приствольных ограждений у кустарников и деревьев в сквере «Муравей» и сквере «Альбатрос» (с приложением фотоснимков о проделанной работе).

7. Рассмотреть вопрос о привлечении к дисциплинарной ответственности должностных лиц, допустивших нарушения в ходе контроля за исполнением муниципальных контрактов.

О результатах рассмотрения данного представления и принятых мерах (с отражением информации по каждому пункту представления и приложением подтверждающих документов) предложено проинформировать Контрольно-счетную палату в срок до **16.07.2021 года**.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Нытвенского городского округа



Т.А.Шашмурина