


Утверждаю
Председатель Контрольно-счетной
палаты Великого Новгорода
 А.В. Ломоносов
« 12 » 01 2022 г.

Отчет о результатах контрольного мероприятия

На основании требования прокуратуры Великого Новгорода о проведении внеплановой проверки, Контрольно-счетной палатой Великого Новгорода в период с 3 по 27 декабря 2021 г. проведено контрольное мероприятие - проверка использования средств субсидии, предоставленной из бюджета Великого Новгорода на осуществление реконструкции части Левобережных водоочистных сооружений в зданиях блока отстойников, реагентного хозяйства и резервуара - усреднителя шламосодержащих вод с установкой технологической линии обезвоживания осадка, Великий Новгород, Юрьевское шоссе, д. 1а в комитете по управлению городским хозяйством Администрации Великого Новгорода (далее - реконструкция Левобережных сооружений, объект капитального строительства).

Контрольное мероприятие проведено с целью осуществления текущего контроля за целевым использованием средств, предоставленных в виде субсидии на осуществление капитальных вложений муниципальному унитарному предприятию «Новгородский водоканал» (далее — МУП «Новгородский водоканал», Предприятие), а также проверки вопросов, содержащихся в требовании прокуратуры Великого Новгорода.

В рамках темы проверки контрольные действия осуществлялись в комитете по управлению городским хозяйством Администрации Великого Новгорода (далее — Комитет), МУП «Новгородский водоканал». По лицевому счету, открытому подрядной организации в органах Федерального казначейства, контрольные действия осуществлялись непосредственно в УФК по Новгородской области.

По результатам проверки, проведенной в Комитете, установлено следующее.

В 2021 году в Великом Новгороде продолжались работы по реконструкции Левобережных сооружений.

Работы проводятся в рамках реализации мероприятия подпрограммы «Развитие инфраструктуры водоснабжения и водоотведения населенных пунктов Новгородской области» государственной программы «Улучшение жилищных условий граждан и повышение качества жилищно-коммунальных услуг в Новгородской области на 2019-2024 годы», утвержденной постановлением Правительства Новгородской области от 12.07.2019 № 267 (далее – Областная программа, мероприятие).

В целях реализации мероприятия Областной программы, между министерством жилищно-коммунального хозяйства и топливно-

энергетического комплекса Новгородской области и Администрацией Великого Новгорода заключено соглашение от 08.05.2021 № 497010000-1-2021-032 (далее – Соглашение). В соответствии с Соглашением, на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности из бюджета Новгородской области бюджету Великого Новгорода предоставлена субсидия в размере 181858,757 тыс. руб., объем финансирования за счет бюджета городского округа Великого Новгорода составляет 20206,57 тыс. рублей (далее – субсидия). Результатом предоставления субсидии, согласно условиям Соглашения, является обеспечение 100 % технической готовности реконструируемого объекта капитального строительства по состоянию на 31.12.2021 года.

Установленные Соглашением условия в части наличия утвержденной муниципальной программы и наличие в бюджете городского округа бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение расходных обязательств, выполнены.

Общая сумма средств, предусмотренных Комитету на реализацию вышеуказанного мероприятия, составляет 202069,114 тыс. рублей.

В ходе анализа муниципальной программы выявлены отдельные нарушения и недостатки Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ Великого Новгорода, их формирования, реализации и оценки эффективности, утвержденного постановлением Администрации Великого Новгорода от 02.09.2013 № 4561, муниципальную программу требуется привести в соответствие с решением о бюджете Великого Новгорода и Соглашением.

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий по реконструкции Левобережных сооружений предоставлены в форме субсидии на осуществление капитальных вложений МУП «Новгородский водоканал» в соответствии с соглашением от 13 мая 2021 г. № 60-2021-00338 (далее – соглашение).

В ходе анализа положений соглашения, установлены нарушения и недостатки. Так, отдельные пункты соглашения не соответствуют решению, принятому Администрацией Великого Новгорода и требованиям Порядка принятия решений о предоставлении субсидий на осуществление капитальных вложений, утвержденного постановлением Администрации Великого Новгорода от 14.03.2021 №1354, отдельные положения соглашения не соотносятся между собой и требованиями Порядка о принятии решения о предоставлении субсидий. Комитету необходимо принять меры к устранению выявленных нарушений и несоответствий.

По состоянию на 31 декабря 2021 года реконструкция Левобережных сооружений не завершена, соответственно, не исполнены обязательства по Соглашению, что является основанием для применения к муниципалитету мер ответственности, установленных Соглашением и может привести к дополнительным расходам городского бюджета по возврату в областной бюджет средств в результате применения штрафных санкций.

Проверкой расходования средств субсидии получателем, то есть МУП «Новгородский водоканал», установлено следующее.

Средства субсидии в сумме 202069,2 тыс. руб. перечислены Комитетом на лицевой счет МУП "Новгородский водоканал", открытый в УФК по Новгородской области, в полном объеме.

В целях осуществления реконструкции Левобережных сооружений, МУП "Новгородский водоканал" заключены контракты на сумму 165 000, тыс. руб. и на сумму 17 835,162 тыс. руб. с ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ». Предметом указанных контрактов является выполнение работ по реконструкции Левобережных сооружений.

Кроме того, за счет средств субсидии заключены контракты с ФБУ «РосСтройКонтроль» на сумму 1 560,5 тыс. руб. на осуществление строительного контроля и с ООО «Экострой – Проект» на сумму 243,0 тыс. руб. на осуществление авторского надзора.

Закупка работ по реконструкции Левобережных сооружений осуществлена Предприятием с применением положений Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ) на условиях, предусмотренных извещениями об осуществлении закупки, документацией о закупке. Исполнители контрактов определены по результатам торгов, проведенных в форме электронного аукциона. Проверка правильности осуществления процедуры данных закупок не является темой данного контрольного мероприятия и в ходе его проведения эти вопросы не рассматривались.

Проведена проверка расходования средств субсидии по лицевому счету, открытому МУП "Новгородский водоканал" в УФК по Новгородской области. По состоянию на момент проверки кассовый расход по указанному счету составил в общей сумме 165852,1 тыс. рублей.

В соответствии с условиями указанных контрактов, МУП "Новгородский водоканал" перечислены целевые авансовые платежи в размере 90% цены контрактов, в общей сумме 164551,7 тыс. руб., на лицевой счет подрядчика (ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ»), предназначенный для учета операций со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, открытый в территориальном органе Федерального казначейства. Кроме того, перечислены средства в сумме 1300,4 тыс. руб. в оплату работ по осуществлению строительного контроля ФБУ «РосСтройКонтроль» на основании первичных документов - актов выполненных работ.

По состоянию на момент проверки первичных документов, подтверждающих выполнение работ по реконструкции Левобережных сооружений ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ», Предприятием не представлено, вся сумма перечисленных средств числится по учету как выданные подрядчику авансы.

Контракты на выполнение работ по реконструкции Левобережных сооружений заключены с ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» на условиях казначейского сопровождения.

В ходе проверки Контрольно-счетной палатой запрошено разрешение органов Федерального казначейства на допуск сотрудников к документам казначейства в рамках операций, осуществляемых по теме проверки.

Проведена проверка операций, осуществленных органами Федерального казначейства по лицевому счету, открытому в УФК по Новгородской области ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ».

По состоянию на момент проверки, с лицевого счета ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» использованы средства в общей сумме 146825,4 тыс. руб., которые направлялись в оплату товаров, работ, услуг субподрядных организаций.

Направления использования средств субсидии соответствуют условиям казначейского сопровождения, предусмотренным контрактами на реконструкцию Левобережных сооружений и требованиям правил казначейского сопровождения.

Проведена проверка законности привлечения подрядчиком субподрядных организаций к выполнению работ, оказанию услуг по реконструкции Левобережных сооружений.

Условиями заключенных МУП "Новгородский водоканал" с ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» контрактов не ограничивается возможность участия субподрядных организаций в процессе исполнения контрактов.

Вместе с тем, контракт на выполнение работ по строительству, реконструкции объектов, в силу действующего законодательства, должен содержать требования об объеме работ, которые подрядчик обязан выполнить самостоятельно (не менее 25 процентов цены контракта).

Контракты, заключенные МУП "Новгородский водоканал" с ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» не содержат указанных требований, чем нарушены положения Федерального закона № 44-ФЗ и постановления Правительства РФ от 15.05.2017 № 570¹, а также условий соглашения, согласно которому МУП «Новгородский водоканал» при заключении контрактов должен руководствоваться положением о контрактной системе.

По состоянию на момент проверки приемка работ Предприятием у подрядчика не осуществлялась, первичные документы (акты КС-2, справки КС-3) не составлялись, проверке не представлены. При этом, МУП "Новгородский водоканал", по состоянию на момент проверки, не имел полной информации об объемах произведенных ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» расходов на оплату товаров, работ, услуг субподрядных организаций.

Вместе с тем, условиями заключенных контрактов подрядчику вменялось в обязанности:

¹ Постановление Правительства РФ от 15.05.2017 № 570 "Об установлении видов и объемов работ по строительству, реконструкции объектов капитального строительства, которые подрядчик обязан выполнить самостоятельно без привлечения других лиц к исполнению своих обязательств по государственному и (или) муниципальному контрактам, и о внесении изменений в Правила определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем), и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательства, предусмотренного контрактом"

уведомлять заказчика о привлечении третьих лиц в письменной форме;

в течение 10 рабочих дней со дня оплаты выполненных обязательств по договору с субподрядчиком, представлять заказчику копии документов о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, которые являются предметом договора, заключенного между подрядчиком и привлеченным им субподрядчиком;

в тот же срок представлять копии платежных поручений, подтверждающих перечисление денежных средств субподрядчику, в случае если договором, заключенным между подрядчиком и привлеченным им субподрядчиком предусмотрена оплата выполненных обязательств до срока оплаты поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, предусмотренного контрактом, заключенным с заказчиком (в ином случае указанный документ представляется заказчику дополнительно в течение 5 дней со дня оплаты подрядчиком обязательств, выполненных субподрядчиком.

По состоянию на момент проверки указанные документы подрядчиком Предприятию в полном объеме не представлялись.

В целях осуществления текущего контроля за использованием средств субсидии, Контрольно-счетной палатой в адрес МУП "Новгородский водоканал" направлен запрос, содержащий следующие предложения:

потребовать у ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» незамедлительно представить предусмотренные условиями муниципальных контрактов документы о приемке и оплате товаров, работ, услуг у субподрядных организаций;

организовать взаимодействие с Управлением Федерального казначейства по Новгородской области в целях получения сведений об операциях по лицевому счету подрядчика и документов, послуживших основанием для оплаты товаров, работ, услуг субподрядных организаций;

организовать инвентаризацию фактически выполненных подрядчиком работ на объекте, по-возможности оформить документы о приемке работ (КС-2, КС-3);

на основании истребованных документов осуществить анализ оплаченных с лицевого счета ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» товаров, работ, услуг, выполненных (поставленных) субподрядными организациями на предмет соответствия их проектно-сметной документации и условиям заключенных муниципальных контрактов.

Предприятием запрошены у подрядчика копии документов о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги, которые являются предметом договоров, заключенных между подрядчиком и привлеченными им субподрядными организациями; копии платежных поручений, подтверждающих перечисление денежных средств субподрядчикам. Кроме того, УФК по Новгородской области представлены Предприятию по его запросу сведения об операциях по лицевому счету подрядчика и документы, послужившие основанием для оплаты товаров, работ, услуг субподрядных организаций.

Согласно представленным МУП "Новгородский водоканал" сведениям, номенклатура приобретенных ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» у субподрядных организаций товаров, работ, услуг предусмотрена проектной документацией. Из представленной информации следует, что выводы о соответствии (не соответствии) выполненных работ, по объему и качеству, проектно-сметной документации, возможно сделать при представлении подрядчиком актов выполненных работ (КС-2) с приложением исполнительной документации и отметками о соответствии ФБУ «РосСтройКонтроль» осуществляющего строительный контроль, ГБУ «Управление капитального строительства Новгородской области», являющегося техническим заказчиком и ООО «Экострой – Проект», осуществляющего авторский надзор. На момент завершения проверки оформленные установленным порядком акты выполненных работ не представлены.

По состоянию на момент окончания проверки (27.12.2021 г.) установленные соглашением значения результатов предоставления субсидии (обеспечение 100 % технической готовности объекта 31.12.2021 года) не достигнуты.

В ходе проверки комиссией, в присутствии представителя Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода, произведен осмотр работ, выполненных (выполняемых) ООО «Проксима Строй» по реконструкции объекта. Установлено, что по состоянию на дату осмотра ООО «Проксима Строй» работы на блоках отстойников, резервуаре усреднителя, реагентном хозяйстве выполняются. Поставленное в рамках контракта с ООО «Флоттвег Москау» оборудование (декантеры) на момент осмотра находилось на площадке реагентного хозяйства в упакованном виде.

Дополнительным соглашением срок действия контракта, заключенного с ООО «Проксима Строй», продлен до 31 марта 2022 года.

Выводы:

В результате текущего контроля за использованием бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию мероприятий по реконструкции Левобережных сооружений, установлено:

строительство объекта фактически осуществляется;

денежные средства, перечисленные подрядчику ООО «Проксима Строй» в качестве аванса на строительство объекта, используются им на условиях казначейского сопровождения, номенклатура приобретаемых ООО «ПРОКСИМА СТРОЙ» у субподрядных организаций товаров, работ, услуг предусмотрена проектной документацией.

Вместе с тем, сроки строительства не соблюдаются, установленные соглашениями о предоставлении субсидий значения результатов (обеспечение 100 % технической готовности объекта 31.12.2021 года) не достигнуты, что может привести к дополнительным расходам городского бюджета по возврату в областной бюджет средств в результате применения штрафных санкций.

По состоянию на момент окончания проверки акты приемки работ,

оформленные установленным порядком, не составлялись, что не позволяет оценить степень готовности объекта, срок действия контракта, заключенного с ООО «Проксима Строй», продлен до 31 марта 2022 года.

Предложения:

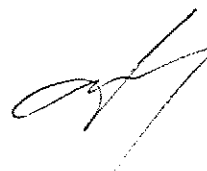
1. В соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Великого Новгорода, утвержденным решением Думы Великого Новгорода от 01.02.2011 N 903, отчет о результатах контрольного мероприятия направить в Думу Великого Новгорода, Мэру Великого Новгорода.

2. В соответствии с требованиями прокуратуры Великого Новгорода, информацию о результатах проверки направить в прокуратуру города.

3. В целях устранения выявленных нарушений и недостатков объекту контроля направить представление.

4. В целях последующего контроля за использованием бюджетных средств, предусмотреть в плане работы Контрольно-счетной палаты на 2022 год мероприятие по контролю за использованием бюджетных ассигнований, выделенных на реконструкцию Левобережных сооружений, непосредственно у получателя средств субсидии - МУП "Новгородский водоканал".

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода

 Д.Р. Иванов