

## ИНФОРМАЦИЯ О РЕЗУЛЬТАТАХ КОНТРОЛЬНОГО МЕРОПРИЯТИЯ

«Проверка целевого и эффективного использования бюджетных ассигнований, направленных на капитальные вложения в сфере здравоохранения, социальной политики, образования, культуры и спорта в 2016 году и истекшем периоде 2017 года»

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 9 раздела «Контрольная деятельность» Плана работы Счётной палаты Ненецкого автономного округа (далее также – НАО) на 2017 год, утверждённого приказом Счётной палаты НАО от 28.12.2016 № 10-сп (в редакции приказа Счётной палаты НАО от 19.09.2017 № 5-сп).

**Объект контрольного мероприятия:** казённое учреждение НАО «Централизованный стройзаказчик» (далее также – КУ НАО «Централизованный стройзаказчик», КУ НАО «ЦСЗ», Учреждение).

Отчёт о результатах контрольного мероприятия утверждён распоряжением Счётной палаты НАО от 22.12.2017 № 103.

Отчёт о результатах контрольного мероприятия направлен в Собрание депутатов НАО, губернатору НАО, в Прокуратуру НАО.

Казённому учреждению НАО «Централизованный стройзаказчик» и Департаменту строительства и ЖКХ НАО направлены представления для их рассмотрения и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, по привлечению к ответственности должностных лиц, виновных в допущенных нарушениях, а также мер по пресечению, устранению и предупреждению нарушений.

### **По результатам проведения мероприятия установлено следующее:**

**1.** В проверяемом периоде проанализировано целевое и эффективное использование бюджетных ассигнований, направленных на капитальные вложения в сфере здравоохранения, социальной политики, образования, культуры и спорта, по 15-ти объектам, средства на которые были предусмотрены законами об окружном бюджете на 2016 и 2017 гг. в общей сумме 1 302 082,4 тыс. рублей, в том числе: на 2016 год - 474 942,1 тыс. рублей, на 2017 год - 827 140,3 тыс. рублей.

**Исполнение** бюджетных ассигнований в проверяемом периоде составило 736 073,8 тыс. рублей (56,5%), в том числе: в 2016 году - 418 859,8 тыс. рублей (88,2%), в 2017 году (по состоянию на 01.09.2017) - 317 214,0 тыс. рублей (38,4%).

**Неисполнение** бюджетных ассигнований составило в общей сумме 566 008,6 тыс. рублей (43,5%), в том числе: в 2016 году - 56 082,3 тыс. рублей (11,8%), в 2017 году (по состоянию на 01.09.2017) - 509 926,3 тыс. рублей (61,6%), том числе:

- МО «Муниципальный район «Заполярный район» в 2016 году - 55 693,0 тыс. рублей (32,2%), в 2017 году - 24 365,2 тыс. рублей (20,9%);
- КУ НАО «ЦСЗ» в 2016 году 389,3 тыс. рублей (0,1%), в 2017 году - 485 561,1 тыс. рублей (68,3%),
- в разрезе сфер в 2016 году: образование - 55 693,0 тыс. рублей (11,9%), культура - 0,2 тыс. рублей (0,0%), социальная политика – 389,1 тыс. рублей (73,7%); в 2017 году: образование - 493 888,8 тыс. рублей (62,2%), культура – 1 863,1 тыс. рублей (14,9%), здравоохранение – 7 461,8 тыс. рублей (56,4%), социальная политика – 5 140,8 тыс. рублей (95,3%), спорт – 1 571,8 тыс. рублей (100%).

### **Нарушены сроки при строительстве следующих объектов:**

- «Школа на 150 мест в п. Индига»;
- «Школа на 100 мест в с. Тельвиска»;
- «Школа на 800 мест в п. Искателей» разработка проектной документации;
- «Здание «Молодежного центра», с разработкой проектной документации»;

- «Строительство экспозиционного комплекса «Пустозерский острог и околородная самоядь» с корректировкой проектной документации»;
- «Строительство объекта «Дом-интернат для престарелых в с. Тельвиска» с разработкой проектной документации»;
- «Завершение работ по строительству объекта ФАП в с. Шойна»;
- «Привязка типового проекта и строительство «под ключ» объекта «Детский сад на 220 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре»;
- «Строительство объекта «Школа № 3 на 700 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре»;
- «Строительство объекта «Детский дом семейного типа»;
- «Пристройка к главному корпусу ГБУЗ НАО «Ненецкая окружная больница».

**100%-е неисполнение по 6-ти объектам:**

- «Привязка типового проекта и строительство «под ключ» объекта «Школа на 860 мест в п. Искателей» - 90 000,0 тыс. рублей;
- «Детский сад в с. Несь» - 111 300,0 тыс. рублей;
- «Культурно-досуговый центр в п. Лесозавод, корректировка проектной документации» - 549,6 тыс. рублей;
- «Строительство экспозиционного комплекса под открытым небом «Дом и усадьба жителя Пустозерской волости конца XIX - начала XX веков» - 1 313,5 тыс. рублей;
- «Строительство объекта «Дом-интернат для престарелых в с. Тельвиска» с разработкой проектной документации» - 2 889,5 тыс. рублей;
- «Универсальный спортивный комплекс «Труд», с разработкой проектной документации» - 1 571,8 тыс. рублей.

**Приостановлено исполнение контракта** по объекту «Школа на 150 мест в п. Индига» (срок исполнения с 19.11.2012 по 28.11.2014).

По решению судов **расторгнуты договоры (контракты) с 4-мя подрядчиками** по причине неисполнения ими обязательств по контрактам:

- с ООО «СтройРесурс» - объект «Экспозиционный комплекс «Пустозерский острог и околородная самоядь»;
- с ООО «Строительная компания» - объект «Экспозиционный комплекс под открытым небом «Дом и усадьба жителя Пустозерской волости конца XIX - начала XX веков»;
- с ООО КБ «Тополь» - объект «Универсальный спортивный комплекс «Труд»;
- с ЗАО УК «Петрофонд» - объект «Здание «Молодежного центра».

2. Всего в ходе контрольного мероприятия проверено использование бюджетных ассигнований в сумме 1 302 082 400,00 рублей, в том числе: за 2016 год - 474 942 100,00 рублей, за 2017 год - 827 140 300,00 рублей.

**В нарушение статьи 34 Бюджетного кодекса РФ неэффективное использование бюджетных средств** составило **121 233 777,95 рублей**, в том числе:

- По строительству объекта «Экспозиционный комплекс «Пустозерский острог и околородная самоядь» (подрядчик ООО «СтройРесурс», сумма контракта 95 894 688,44 рублей, срок выполнения работ - по 15.12.2016). В нарушение пункта 3.1.2 контракта работы не выполнены. По состоянию на 19.10.2017 фактическое исполнение по контракту отсутствует, сумма кассового исполнения по контракту (аванс) составила **4 794 734,42 рублей** (5% от цены контракта). Контракт расторгнут в январе 2016 года. Решение о дальнейшей реализации инвестиционного проекта отсутствует.
- По строительству объекта «Экспозиционный комплекс под открытым небом «Дом и усадьба жителя Пустозерской волости конца XIX - начала XX веков» (порядчик ООО «Строительная компания», сумма контракта 13 706 090,00 рублей, срок выполнения работ - по сентябрь 2014 года). Работы не завершены. Контракт расторгнут в сентябре 2016 года.

Объект находится в стадии консервации. По состоянию на 19.10.2017 сумма фактического и кассового исполнения по контракту составила **9 602 060,94 рублей** (70,1% от цены контракта), невыполнение работ – 4 104 029,06 рублей (29,9% от цены контракта).

- По разработке проектной документации объекта «Универсальный спортивный комплекс «Труд» (подрядчик ООО КБ «Тополь», сумма контракта 3 492 687,53 рублей, срок выполнения работ - по 25.02.2014). Работы не завершены, не выполнен 3-й этап работ - получение положительного заключения государственной экспертизы проектной документации и проверка достоверности сметной стоимости проекта. В связи с неисполнением подрядчиком контрактных обязательств контракт расторгнут в мае 2017 года. По состоянию на 19.10.2017 сумма фактического и кассового исполнения по контракту составила **1 920 978,14 рублей** (55% от цены контракта), невыполнение работ – 1 571 709,39 рублей (45% от цены контракта).

- По строительству объекта «Здание «Молодежного центра» (подрядчик ЗАО УК «Петрофонд», сумма контракта 246 930 478,40 рублей, срок выполнения работ с 24.02.2014 по декабрь 2015 года). Работы не завершены. Контракт расторгнут 21.03.2016 по решению суда. В настоящее время ведётся разработка проекта по консервации объекта. По состоянию на 19.10.2017 сумма фактического и кассового исполнения по контракту составила **103 017 696,36 рублей** (41,7% от цены контракта).

- В связи с нарушением условий контрактов дополнительные расходы окружного бюджета по недостроенным объектам составили в общей сумме **1 898 308,09 рублей**, в том числе: на охрану объекта «Экспозиционный комплекс под открытым небом «Дом и усадьба жителя Пустозерской волости конца XIX - начала XX веков» (подрядчик ООО «Строительная компания») 146 013 рублей; на охрану объекта «Здание «Молодежного центра» (подрядчик ЗАО «Управляющая компания «Петрофонд») и за электроэнергию на общую сумму 971 903,74 рублей; на охрану объекта «Фельдшерско-акушерский пункт в с. Шойна» (подрядчик ООО «М-СЕРВИС») и за электроэнергию на общую сумму 780 391,35 рублей.

Из вышеизложенного следует, что Департамент строительства и ЖКХ НАО, как главный распорядитель средств окружного бюджета, не в полной мере выполняет бюджетные полномочия, предусмотренные частью 1 статьи 158 Бюджетного кодекса РФ, в части обеспечения результативности использования средств окружного бюджета в соответствии с утвержденными бюджетными ассигнованиями и лимитами бюджетных обязательств, планирования соответствующих расходов бюджета, обоснования бюджетных ассигнований; своевременного внесения предложений по формированию и изменению лимитов бюджетных обязательств, формированию и изменению сводной бюджетной росписи.

Таким образом, запланированные на 2016 финансовый год результаты по выполнению работ в рамках заключённых контрактов не достигнуты, что привело к нарушению принципа эффективности (экономности и результативности) использования бюджетных средств, утверждённого статьей 34 Бюджетного кодекса РФ.

**3. Фактов нецелевого использования бюджетных средств в указанной сфере в проверяемом периоде не выявлено.**

#### **4. Аудит в сфере закупок.**

С 01.01.2016 по 01.09.2017 в результате проведения открытого конкурса Учреждением заключены контракты на общую сумму 344 396 916,19 рублей (13 ед.), из них контракты по объектам социальной значимости на сумму 7 565 000,00 рублей (2 ед.), в результате проведения аукционов в электронной форме Учреждением заключены контракты на общую сумму 386 344 234,38 рублей (33 ед.), из них контракты по объектам социальной значимости на сумму 8 283 101,92 рублей (5 ед.). Закупки у единственного поставщи-

ка (исполнителя, подрядчика) по объектам социальной значимости составили 1 832 739 441,24 рублей (5 ед.).

В проверяемом периоде (по состоянию на 01.09.2017) начальная (максимальная) цена 12-ти контрактов по объектам социальной значимости составила 1 855 670 936,44 рублей. Фактическая стоимость заключённых 12-ти контрактов составила 1 848 587 543,16 рублей. Следовательно, условная экономия бюджетных средств (разница между начальной ценой и стоимостью заключённых контрактов) составила 7 083 393,28 рублей (0,4%).

4.1. В нарушение части 9 статьи 17 Закона № 44-ФЗ изменённый план закупок на 2017 год несвоевременно размещён в ЕИС - 1 день просрочки. Кроме того, приказ об изменении утверждённого плана закупок на 2017 год от 21.09.2017 в Учреждении отсутствует (к проверке не представлен).

В нарушение пункта 3 Положения о подготовке и размещении в ЕИС отчёта об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения, утверждённого постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1093, отчёт об исполнении контракта № 019-16 от 25.07.2016 на сумму 135 531,80 рублей, заключённого с Государственной инспекцией строительного и жилищного надзора НАО на оказание услуг по проведению повторной государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий объекта «Культурно-досуговый центр в п. Лесозавод», размещён Учреждением в ЕИС позже установленного срока на 5 рабочих дней.

4.2. В плане-графике на 2016 год (версия № 20 от 06.05.2016) по позиции объекта закупки «Строительство объекта «Школа № 3 на 700 мест по ул. Авиаторов в г. Нарьян-Маре» начальная (максимальная) цена контракта и размер выплат в текущем году исполнения контракта указаны в млн. рублей, в связи с чем неверно рассчитан совокупный годовой объём закупок по данному плану-графику, кроме того при расчётах допущена техническая ошибка.

В плане-графике на 2016 год в указанной версии занижен совокупный годовой объём закупок, вместо 901 712,68729 тыс. рублей утверждена сумма 600 373,37691 тыс. рублей.

В плане-графике на 2016 год приказом Учреждения от 12.01.2016 № 2-од некорректно утверждены изменения начальной (максимальной) цены контракта по объекту «Строительство объекта «Дом-интернат для престарелых с. Тельвиска, с разработкой проектной документации», фактически указана цена другого объекта.

Изменения в План-график на 2016 год (версия 7 от 04.02.2016) по объекту «Детский сад на 100 мест в с. Несь Ненецкого автономного округа» в части способа размещения заказа (с электронного конкурса на открытый конкурс) не согласованы руководителем Учреждения (приказ не оформлен, к проверке не представлен).

Изменения в план-график на 2016 год (версия 7) внесены без полученных от инициатора закупки изменений и обоснований, а также без согласования руководителем Учреждения (информация по установленной форме не представлена).

В плане-графике на 2017 год (версия 66 от 25.09.2017) в столбце 8 планируемыми платежами на текущий финансовый год допущена техническая ошибка в части подсчёта итоговой суммы «предусмотрено на осуществление закупок – всего».

4.3. В 2017 году Учреждением запланирована закупка по проведению государственной экспертизы результатов инженерных изысканий и проектной документации по инвестиционному проекту «Детский дом семейного типа», однако государственной программой НАО «Профилактика социального сиротства, обеспечение жизнеустройства детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в НАО» не предусмотрено мероприятие по реализации инвестиционного проекта «Детский дом семейного типа».

4.4. В двух контрактах («Строительство объекта «ФАП в д. Щелино» и «ФАП в п. Хонгурей», привязка проектной документации») неверно рассчитан размер неустойки.

4.5. По 13-ти объектам из 15-ти нарушены условия договоров (контрактов), в том числе по 10-ти – подрядчиками, по 3-м – КУ НАО ЦСЗ.

4.6. По причине неисполнения подрядными организациями обязательств по контрактам по решению судов расторгнуты договоры (контракты) с 4-мя подрядчиками, что повлекло приостановку строительства указанных объектов и, как следствие, неэффективное расходование бюджетных средств.

4.7. Общая сумма штрафных санкций, предъявленная к подрядчикам за нарушения ими условий договоров (контрактов) в соответствии с требованиями (претензиями), а также решениями судов, составила 14 437 127,98 рублей, в том числе по решениям Арбитражного суда Архангельской области – 7 267 868,62 рублей. Исполнение подрядчиками штрафных санкций составило 4 862 519,89 рублей или 33,7% от общей суммы, предъявленных санкций, причём 7 подрядчиков не уплатило штрафы в полном объёме.

4.8. К 6-ти подрядчикам, не выполнившим работы в установленные контрактами сроки, меры не приняты.