



# КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ВОЛГОГРАДА

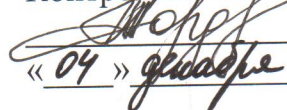
## ОТЧЕТ

от 04.12.2018

№ 03-06-2018

Утвержден  
решением Коллегии  
Контрольно-счетной палаты Волгограда  
от 04.12.2018 № 44/13

Председатель  
Контрольно-счетной палаты Волгограда

  
А.И. Мордвинцев  
«04» декабря 2018 года

**О результатах экспертно-аналитического мероприятия по теме: «Анализ законности, целесообразности, обоснованности и эффективности расходования бюджетных средств, направленных на финансирование мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2017 год**

**1. Основание проведения экспертно-аналитического мероприятия:** план работы на 2018 год, утвержденный приказом Контрольно-счетной палаты Волгограда (далее – КСП Волгограда) от 19.12.2017 № 145.

**2. Цель экспертно-аналитического мероприятия:** проведение аудита закупок, осуществленных в рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2017 год (далее – МП «Городская среда», Программа)<sup>1</sup>.

**3. Объекты мероприятия:**

- департамент жилищно-коммунального хозяйства и топливно-энергетического комплекса администрации Волгограда (далее - департамент ЖКХ и ТЭК);

- департамент городского хозяйства администрации Волгограда (далее – ДГХ) и подведомственное ему учреждение (МУ «Комдорстрой»);

- администрации районов Волгограда и подведомственные им муниципальные бюджетные учреждения (МБУ ЖКХ районов<sup>2</sup> и МБУ «Волгоградзеленхоз»).

**4. Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия:** июль-октябрь 2018 года.

<sup>1</sup> Утверждена постановлением администрации Волгограда от 28.04.2017 № 651 (ред. от 25.12.2017) «Об утверждении муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2017 год», далее - постановление администрации Волгограда от 28.04.2017 № 651.

<sup>2</sup> МБУ ЖКХ районов Волгограда, здесь и далее – МБУ ЖКХ районов.

## 5. Общие сведения

В соответствии со ст.98 Закона № 44-ФЗ<sup>3</sup> осуществление аудита в сфере закупок закреплено за контрольно-счетными органами муниципальных образований, которые в пределах своих полномочий осуществляют анализ и оценку результатов закупок, достижения целей осуществления закупок, посредством проверки, анализа и оценки информации о законности, целесообразности, об обоснованности, о своевременности, об эффективности и о результативности расходов на закупки по планируемым к заключению, заключенным и исполненным контрактам.

В рамках данного мероприятия аудит закупок проведен по контрактам (договорам), заключенным в рамках реализации МП «Городская среда» и исполненным в 2017 году.

В ходе подготовительного этапа аудита закупок КСП Волгограда были направлены запросы в структурные подразделения администрации Волгограда о предоставлении необходимой информации и документов. В ответ на запросы предоставлена информация:

- департаментом финансов администрации Волгограда (далее – департамент финансов) о плановом и фактическом финансировании МП «Городская среда» в разрезе исполнителей программы и целевых статей и реестры муниципальных контрактов, договоров, обязательств (исх. от 11.07.2018 № 04/1-22/24396);

- ДГХ предоставлена информация о финансировании мероприятий МП «Городская среда» (исх. от 12.07.2018 № ДГХ/05-13835);

- департаментом ЖКХ и ТЭК о выделении Волгограду субсидий в рамках исполнения мероприятий МП «Городская среда» (исх. от 13.07.2018 № ДЖКХ/05/2-8621);

- МБУ «Волгоградзеленхоз» о заключенных контрактах в 2017 году.

Следует отметить, что в предоставленной департаментом финансов информации содержались неполные или некорректные данные, в том числе:

- в информации о финансировании мероприятий программы не указана сумма софинансирования из бюджета Волгограда. По устному запросу КСП Волгограда департаментом финансов предоставлены уточненные данные;

- указанная в реестре контрактов (договоров) «сумма договора» не позволила объективно оценить цену контракта (первоначальную или с учетом дополнительных соглашений). В ходе мероприятия потребовалось провести анализ всех заключенных контрактов (договоров) для установления цены контракта (договора).

## 6. Анализ целей, задач и мероприятий, определенных МП «Городская среда», а также анализ источников и объемов планового финансирования Программы

К вопросам местного значения городского округа относится *организация благоустройства территории городского округа в соответствии с утвержденными правилами благоустройства территории* (п.25 ч.1 ст.16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ<sup>4</sup>).

В соответствии со ст.139 Бюджетного кодекса РФ бюджетам муниципальных образований в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, могут предоставляться субсидии из бюджета субъекта РФ (межбюджетные трансферты).

<sup>3</sup> Федеральный закон 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.

<sup>4</sup> Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», далее – Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ.

С 2017 года в Российской Федерации реализуется Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды»<sup>5</sup>, в рамках которого фактически оказываются меры государственной поддержки реализации мероприятий по благоустройству территории муниципальных образований.

На федеральном и областном уровне принят ряд правовых актов, предусматривающих выделение субсидий местным бюджетам для благоустройства территорий муниципальных образований:

1) Постановлением Правительства РФ от 10.02.2017 № 169<sup>6</sup> утверждены Правила предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды, направленных на реализацию мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований (в том числе общественных территорий<sup>7</sup> и дворовых территорий), далее – Правила.

Данными Правилами определены:

— обязательства субъекта РФ и муниципального образования по формированию, утверждению и исполнению соответствующих программ, действие которых должно завершиться в 2017 году;

— перечни видов работ по благоустройству дворовых территорий МКД<sup>8</sup>:

- минимальный перечень, включающий ремонт дворовых проездов, обеспечение освещения дворовых территорий, установка скамеек, урн;

- перечень дополнительных видов работ, включающий оборудование детских и (или) спортивных площадок, автомобильных парковок, озеленение территорий, иные виды работ;

— нормативная стоимость (единичные расценки) работ по благоустройству дворовых территорий;

— порядок разработки, обсуждения с заинтересованными лицами и утверждения дизайн-проекта благоустройства дворовой территории.

2) Постановлением Администрации Волгоградской области от 14.03.2017 № 132-п<sup>9</sup> госпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными услугами ЖКХ»<sup>10</sup> была дополнена подпрограммой «Формирование современной городской среды», цель которой - повышение уровня благоустройства территорий муниципальных образований, повышение качества и комфорта городской среды муниципальных образований, развитие гармоничных и благоприятных условий проживания жителей за счет совершенствования внешнего благоустройства.

<sup>5</sup> Паспорт проекта утвержден протоколом президиума Совета при Президенте РФ по стратегическому развитию и приоритетным проектам от 18.04.2017 № 5.

<sup>6</sup> Постановление Правительства РФ от 10.02.2017 № 169 «Об утверждении Правил предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов РФ на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды».

<sup>7</sup> Территории муниципальных образований соответствующего функционального назначения (площадей, набережных, улиц, пешеходных зон, скверов, парков, иных территорий), здесь и далее – общественные территории.

<sup>8</sup> Дворовые территории многоквартирных домов, далее – дворовые территории МКД, дворовые территории, двory.

<sup>9</sup> Постановление Администрации Волгоградской области от 14.03.2017 № 132-п «О внесении изменений в постановление Администрации Волгоградской области от 20 февраля 2016 г. № 56-п «Об утверждении государственной программы Волгоградской области «Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства жителей Волгоградской области» на 2016 - 2020 годы».

<sup>10</sup> Государственная программа Волгоградской области «Создание условий для обеспечения качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства жителей Волгоградской области» на 2016 - 2020 годы», утвержденная постановлением Администрации Волгоградской области от 20.02.2016 № 56-п, далее – госпрограмма «Создание условий для обеспечения качественными услугами ЖКХ». Период действия с 14.03.2017 по 31.12.2017.

3) Постановлением Администрации Волгоградской области от 14.04.2017 № 193-п<sup>11</sup> утверждено распределение субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования муниципальных программ, направленных на реализацию мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований в 2017 году, в том числе Волгограду – 448 609,0 тыс.руб.

*В соответствии с вышеуказанными правовыми актами:*

✓ постановлением администрации Волгограда от 26.04.2017 № 629<sup>12</sup> утвержден *Порядок учета и расходования в 2017 году субсидии. Уполномоченным органом по взаимодействию с комитетом ЖКХ и ТЭК Волгоградской области определен департамент ЖКХ и ТЭК;*

✓ постановлением администрации Волгограда от 28.04.2017 № 651 утверждена *МП «Городская среда», предусматривающая благоустройство дворов и общественных территорий в 2017 году.*

Целью МП «Городская среда» на 2017 год являлось повышение уровня благоустройства территории Волгограда, повышение качества и комфорта городской среды, развитие гармоничных и благоприятных условий проживания жителей за счет совершенствования внешнего благоустройства Волгограда. Задачами Программы были определены: комплексное благоустройство дворовых территорий МКД и благоустройство общественных территорий.

Согласно паспорту Программы:

✓ исполнителем-координатором определен департамент ЖКХ и ТЭК; исполнители: ДГХ; администрации районов; департамент ЖКХ и ТЭК; МУ «Комдорстрой»; МБУ ЖКХ районов; МБУ «Волгоградзеленхоз»; МБУ «Северное»;

✓ в результате ее реализации планировалось достижение следующих целевых индикаторов (с учетом результатов, достигнутых до начала реализации Программы):

- количество благоустроенных территорий МКД - 828 шт. общей площадью 6 735,6 тыс.кв.м;

- доля благоустроенных дворовых территорий МКД от их общего количества - 31,6%;

- охват населения благоустроенными дворовыми территориями МКД - 63,6%;

- количество общественных территорий - 352 шт. общей площадью 15 963,09 тыс.кв.м.

Следует отметить, что в 2017 году в утвержденную 28.04.2017 МП «Городская среда» 6 раз вносились изменения<sup>13</sup>, в том числе неоднократно изменялись целевые индикаторы. Полный перечень целевых индикаторов Программы представлен в Приложении № 1 к отчету.

Согласно указанному в Программе обоснованию целевых индикаторов на 2017 год запланировано благоустройство 43 дворовых территорий МКД и двух общественных территорий. В первоначальной редакции Программы количество дворовых территорий было меньше (41 двор), изменениями в Программу от 28.08.2017 количество дворовых

<sup>11</sup> Постановление Администрации Волгоградской области от 14.04.2017 № 193-п «О распределении субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования муниципальных программ, направленных на реализацию мероприятий по благоустройству территорий муниципальных образований в 2017 году», далее – постановление Администрации Волгоградской области от 14.04.2017 № 193-п.

<sup>12</sup> Постановлением администрации Волгограда от 26.04.2017 № 629 «Об утверждении Порядка учета и расходования в 2017 году средств, поступающих в виде субсидии из областного бюджета в бюджет Волгограда на софинансирование муниципальной программы, направленной на реализацию мероприятий по благоустройству территории Волгограда, источником финансового обеспечения которых является субсидия из федерального бюджета», далее – постановление администрации Волгограда от 26.04.2017 № 629.

<sup>13</sup> Постановлениями администрации Волгограда: от 28.08.2017 № 1400, от 29.09.2017 № 1554, от 08.11.2017 № 1723, от 30.11.2017 № 1832, от 14.12.2017 № 1908, от 25.12.2017 № 1963.

территорий увеличено до 43, путем добавления дворов по адресам: ул. 7-й Гвардейской, д.7; ул. Мира, д.24. Адресный перечень дворовых территорий МКД и перечень общественных территорий представлены в Приложении № 2 к данному отчету.

**Установлено, что перечень видов работ по благоустройству дворовых территорий в МП «Городская среда» содержит:**

- все виды работ из минимального перечня видов работ по благоустройству дворовых территорий, определенного Правилами;

- следующие дополнительные работы: оборудование детскими игровыми и спортивно-оздоровительными площадками, устройство ограждений, устройство покрытия на существующих спортивных площадках и установка ударогасящей сетки вокруг них, устройство травмобезопасного покрытия на детских игровых площадках, установка качелей на металлических стойках, гимнастических городков, песочниц.

Анализ МП «Городская среда» показал, что Программа содержит также перечень мероприятий, обоснование затрат по мероприятиям, а также нормативную стоимость работ, которые приведены в приложениях к Программе №№ 3, 4, 5.

В таблице № 1 представлен перечень мероприятий, предусмотренных Программой (в ред. от 25.12.2017), с указанием планового объема и расчетной стоимости затрат.

Таблица № 1, тыс.руб.

№ п/п	Наименование мероприятия	Плановый объем	Расчетная стоимость затрат
<b><i>Комплексное благоустройство дворовых территорий МКД</i></b>			
1	Разработка ПСД <sup>14</sup> на выполнение ремонта дорожного покрытия	65 шт.	5 480,2
2	Ремонт дорожного покрытия	100 104 кв.м	204 932,4
3	Разработка ПСД на строительство (реконструкцию) ЛНО <sup>15</sup>	43 шт.	3 175,1
4	Строительство (реконструкция) ЛНО	774 светоточки	42 390,7
5	Размещение малых архитектурных форм: - количество установленных урн на дворовых территориях МКД: - количество установленных скамеек на дворовых территориях МКД:	385 шт. 385 шт.	5 734,9
6	Оборудование детскими игровыми площадками дворовых территорий МКД (количество установленных площадок)	48 шт.	19 662,1
7	Устройство ограждения объектов	8785 п.м	6 764,1
8	Оборудование спортивно-оздоровительными площадками дворовых территорий МКД (количество площадок)	38 шт.	14 375,6
9	Устройство покрытия на существующих спортивных площадках (площадь покрытия)	1708,53 кв.м	2 045,5
10	Установка ударогасящей сетки вокруг существующих спортивных площадок (площадь установленной сетки)	1584,0 кв.м	1 029,6
11	Устройство травмобезопасного покрытия на детских игровых площадках (площадь покрытия)	413,1 кв.м	2 065,5
12	Установка качелей на металлических стойках	1 шт.	33,9
13	Установка гимнастических городков	1 шт.	58,4
14	Установка песочниц	2 шт.	25,0
<b>Итого по дворовым территориям</b>			<b>307 773,0</b>
<b><i>Благоустройство общественных территорий</i></b>			
15	Выполнение работ по благоустройству общественных территорий	2 шт.	155 622,7
<b>Итого по общественным территориям</b>			<b>155 622,7</b>
<b>Всего</b>			<b>463 395,7</b>

<sup>14</sup> Проектно-сметная документация, здесь и далее – ПСД.

<sup>15</sup> Линии наружного освещения, здесь и далее – ЛНО.

Анализ Программы (в ред. от 25.12.2017) показал, что на 2017 год запланировано:

- 15 мероприятий, в том числе 14 мероприятий по комплексному благоустройству дворовых территорий МКД (фактически 14 видов работ); 1 мероприятие по благоустройству 2-х общественных территорий (без указания видов работ);

- финансирование мероприятий за счет средств федерального бюджета и бюджета Волгограда в общем объеме 463 395,7 тыс.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета – 448 609,0 тыс.руб.; за счет бюджета Волгограда – 14 786,7 тыс.руб.

Объемы финансирования мероприятий за счет средств федерального бюджета, предусмотренные Программой в сумме 448 609,0 тыс.руб., определены Соглашением от 31.03.2017 № 104<sup>16</sup>, заключенным администрацией Волгограда с комитетом ЖКХ и ТЭК Волгоградской области до утверждения МП «Городская среда».

По условиям вышеуказанного соглашения объем средств бюджета Волгограда, направляемых на реализацию основного мероприятия Приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды», составляет 45,0 тыс.руб.

Администрацией Волгограда запланировано выделение средств бюджета Волгограда на реализацию МП «Городская среда» в первоначальной редакции Программы в объеме 10 000,0 тыс.руб., в ред. от 25.12.2017 – 14 786,7 тыс.руб.<sup>17</sup>, т.е. больше объема софинансирования, предусмотренного вышеуказанным соглашением.

Анализ мероприятий и целевых индикаторов Программы показал, что мероприятие «Разработка ПСД на выполнение ремонта дорожного покрытия» запланировано в объеме, превышающем потребность в ПСД на выполнение ремонта дорожного покрытия дворовых территорий в рамках Программы.

В течение 2017 года показатель результативности данного мероприятия Программы «количество ПСД» изменялся следующим образом:

- в ред. от 28.04.2017 – 41 ПСД (при 41 дворовой территории);
- в ред. от 28.08.2017 – 43 ПСД (при 43 дворовых территориях);
- в ред. от 29.09.2017, от 08.11.2017, 30.11.2017 – 77 ПСД (при 43 дворовых территориях);
- в ред. от 08.11.2017 – 77 ПСД (при 43 дворовых территориях);
- в ред. от 14.12.2017, от 25.12.2017 – 65 ПСД (при 43 дворовых территориях).

Одновременно в разных редакциях Программы изменялись и ожидаемые конечные результаты реализации Программы, включающие в себя «количество комплектов ПСД, которое будет подготовлено на выполнение ремонта дворовых территорий МКД»: соответственно от 41 комплекта ПСД (в перв.ред.), до 65 комплектов ПСД (в посл.ред.).

Согласно информации департамента ЖКХ и ТЭК (вх. от 26.10.2018 № 1586) договоры на разработку ПСД заключены на выполнение ремонтных работ дворовых территорий, включенных в адресный перечень муниципальной программы «Наш двор-наш дом», утвержденной постановлением администрации Волгограда от 31.10.2016 № 1658<sup>18</sup>.

***КСП Волгограда установлено, что 28.04.2017 одновременно с утверждением МП «Городская среда» внесены изменения в МП «Наш дом-наш двор» (исключен 2017 год из периода действия программы, изменился объем бюджетных ассигнований для МП «Наш двор - наш дом»), бюджетные ассигнования на 2017 год, предусмотренные первоначально на реализацию МП «Наш двор - наш дом» в размере 8 655,3 тыс.руб.,***

<sup>16</sup> Соглашение от 31.03.2017 № 104 о предоставлении в 2017 году субсидии из областного бюджета местному бюджету в целях софинансирования муниципальной программы, направленной на реализацию мероприятий по благоустройству территории городского округа город-герой Волгоград, далее - Соглашение от 31.03.2017 № 104.

<sup>17</sup> Условиями МП «Городская среда» была предусмотрена возможность корректировки объемов финансирования.

<sup>18</sup> Далее – МП «Наш двор-наш дом».

перенесены на реализацию МП «Городская среда». Указанные средства направлены на оплату договоров по разработке ПСД, заключенных МУ «Комдорстрой».

#### 7. Аудит закупок в рамках реализации МП «Городская среда». Анализ примененных способов закупок, а также объемов закупок в разрезе заказчиков

В соответствии с условиями Соглашения от 31.03.2017 № 104 и согласно постановлению администрации Волгограда от 26.04.2017 № 629 департамент ЖКХ и ТЭК является разработчиком, исполнителем-координатором МП «Городская среда», а также получателем субсидии из областного бюджета.

Согласно отчету департамента ЖКХ и ТЭК об исполнении бюджета (ф.0503127) за 2017 год бюджетные назначения по доходам бюджета (в части субсидии на исполнение МП «Городская среда») утверждены и исполнены в сумме 448 654,0 тыс.руб., включая обязательную сумму софинансирования из бюджета Волгограда в сумме 45,0 тыс.руб.

Межбюджетный трансферт получен департаментом ЖКХ и ТЭК 27.04.2017 в сумме 448 609,1 тыс.руб. Распределение объемов финансирования утверждено распоряжением департамента ЖКХ и ТЭК от 26.04.2017 № 95-р и направлено как в департамент финансов, так и ГРБС<sup>19</sup>, являющимися исполнителями Программы.

Согласно предоставленной департаментом финансов «Информации о финансировании МП «Городская среда» за 2017 год» всего на исполнение Программы предусмотрены бюджетные ассигнования и доведены лимиты бюджетных обязательств в сумме 463 395,7 тыс.руб., что соответствует объему финансирования, предусмотренному Программой (в ред. 25.12.2017).

Плановое и фактическое финансирование МП «Городская среда» в 2017 году представлено в таблице № 2 и в Приложении № 3 к данному отчету (в разрезе КБК).

Таблица № 2, тыс.руб.

Источники финансирования / Направления расходов	Финансирование Программы			Структура фактических расходов	
	План	Факт	% от плана	Всего	в том числе через закупку по № 44-ФЗ
<b>ВСЕГО</b>	<b>463 395,7</b>	<b>456 530,9</b>	<b>98,5%</b>	<b>100%</b>	<b>88% (401 068,1 тыс.руб.)</b>
<b>По источникам финансирования</b>					
федеральный бюджет	448 609,0	448 608,3	100%	98,3%	86,5% (394 971,4 тыс.руб.)
бюджет Волгограда	14 786,7	7 922,6	53,6%	1,7%	1,3% (6 096,7 тыс.руб.)
<b>По видам расходов</b>					
капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (ГРБС – ДГХ) всего, в том числе:	85 772,9	78 908,2	92,0%	17,3%	
- субсидии МУП ДСЭР <sup>20</sup>	40 207,1	35 946,6	89,4%	7,8%	
- капитальные вложения в объекты посредством закупок товаров, работ, услуг (ГРБС – ДГХ)	45 565,8	42 961,6	94,3%	9,5%	9,5% (42 961,6 тыс.руб.)
закупка работ для обеспечения муниципальных нужд (ГРБС – ДГХ)	325 828,2	325 828,1	100%	71,4%	71,4% (325 828,1 тыс.руб.)
предоставление субсидий МБУ (ГРБС – администрации районов)	32 278,4	32 278,4	100%	7,1%	7,1% (32 278,4 тыс.руб.)
предоставление субсидий компаниям управляющим жилым фондом (ГРБС – ДЖКХ)	19 516,2	19 516,2	100%	4,2%	

<sup>19</sup> Главный распорядитель бюджетных средств, здесь и далее – ГРБС.

<sup>20</sup> МУП «Дорожно-строительных и эксплуатационных работ Советского района», здесь и далее – МУП ДСЭР.

Общее фактическое финансирование МП «Городская среда» в 2017 году составило 456 530,9 тыс.руб. или 98,5% от плана (от 463 395,7 тыс.руб.).

Финансирование Программы осуществлялось через департамент ЖКХ и ТЭЖ, ДГХ и администрации районов Волгограда. Закупка товаров, работ и услуг (далее – закупка) с целью реализации Программы осуществлялась следующими заказчиками:

- МУ «Комдорстрой», подведомственное ДГХ;
- МБУ ЖКХ районов и МБУ «Волгоградзеленхоз» (за счет субсидий на иные цели, полученных от администраций районов Волгограда).

Проведенный анализ показал, что плановый объем средств на осуществление закупок в рамках реализации МП «Городская среда» составил 403 672,4 тыс.руб. (или 87% от общего планового финансирования Программы), в том числе в разрезе заказчиков:

- МУ «Комдорстрой» в сумме 371 394,0 тыс.руб. (на капитальные вложения в объекты ЛНО, на закупку работ, связанных с ремонтом дворовых территорий и проездов к ним, на благоустройство общественной территории);

- МБУ ЖКХ районов и МБУ «Волгоградзеленхоз» в сумме 32 278,4 тыс.руб. (на закупку работ, связанных с благоустройством дворов). Распределение бюджетных средств по районам и видам работ определено в Программе и представлено в таблице № 3.

Таблица № 3, тыс.руб.

№ п/п	район	Объем финансирования						
		Всего	по минимальному перечню работ	по дополнительному перечню работ				
				детские игровые площадки	ограждение	песочницы	качели	гимнастический городок
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Красноармейский	1 502,7	344,8	807,0	350,9	-	-	-
2.	Кировский	2 779,3	282,2	2 157,3	339,8	-	-	-
3.	Советский	2 565,6	447,3	1 687,4	430,9	-	-	-
4.	Ворошиловский	1 684,5	517,2	800,0	250	25,0	33,9	58,4
5.	Центральный	11 737,7	1 438,1	7 118,0	3 181,6	-	-	-
6.	Дзержинский	3 072,5	413,8	1 919,6	739,1	-	-	-
7.	Краснооктябрьский	3 825,2	950,0	2 350,0	525,2	-	-	-
8.	Тракторозаводский	5 110,9	1 341,5	2 822,8	946,6	-	-	-
<b>Всего</b>		<b>32 278,4</b>	<b>5 734,9</b>	<b>19 662,1</b>	<b>6 764,1</b>	<b>25,0</b>	<b>33,9</b>	<b>58,4</b>

Установлено, что фактически в 2017 году на осуществление закупок с целью реализации МП «Городская среда» израсходованы бюджетные средства в сумме 401 068,1 тыс.руб. (или 88% от всех фактически произведенных расходов на выполнение мероприятий Программы в 2017 году), из них:

в разрезе заказчиков:

- МУ «Комдорстрой» в сумме 368 789,7 тыс.руб. (или 99,3% от плана), в том числе на капитальные вложения в объекты ЛНО – 42 961,6 тыс.руб. (или 94,3% от плана), на закупку работ, связанных с ремонтом дворовых территорий и проездов к ним, а также с благоустройством одной общественной территории – 325 828,1 тыс.руб. (или 100% от плана);

- МБУ ЖКХ районов и МБУ «Волгоградзеленхоз» в сумме 32 278,4 тыс.руб. (или 100% от плана);

в разрезе источников:

- средства бюджета Волгограда - 6 096,7 тыс.руб., в том числе сверх объема софинансирования, определенного Соглашением от 31.03.2017 № 104 – 6 051,6 тыс.руб.;

- средства федерального бюджета - 394 971,4 тыс.руб.

Проведенный КСП Волгограда анализ финансирования МП «Городская среда» показал, что расходование средств, предназначенных для реализации Программы, в основном осуществлялось посредством закупок (план 87%, факт 88% от общего финансирования Программы), исключение составили средства в сумме 59 723,2 тыс.руб., направленные в виде субсидий:

— управляющим компаниям в сумме 19 514,1 тыс.руб. для выполнения иных видов работ по благоустройству дворовых территорий (устройства покрытия на существующих спортивных площадках и установки ударогазящей сетки вокруг них, устройства травмобезопасного покрытия на детских игровых площадках);

— МУП ДСЭР в сумме 40 207,1 тыс.руб. на капитальные вложения в объект «Комплексное благоустройство ул. Невская».

Перечень муниципальных учреждений (заказчиков), заключивших контракты (договоры) в рамках МП «Городская среда», представлен в таблице № 4.

Более подробная информация по каждому заказчику и контракту (договору) приведена в Приложении № 4 к отчету.

Таблица № 4, тыс.руб.

№ п/п	Исполнители Программы (заказчики)	Кол-во контрактов, ед.	Цена контрактов		Фактическая оплата в 2017 году
			перво-начальная	с учетом доп.согл.	
1	МУ «Комдорстрой»	122	378 130,3	381 495,7	368 789,7
2	МБУ «Волгоградзеленхоз»	8	11 737,8	11 737,8	11 737,8
3	МБУ ЖКХ Тракторозаводского района	3	5 110,8	5 110,8	5 110,8
4	МБУ ЖКХ Краснооктябрьского района	3	3 825,2	3 825,2	3 825,2
5	МБУ ЖКХ Дзержинского района	3	3 072,5	3 072,5	3 072,5
6	МБУ ЖКХ Кировского района	1	2 822,8	2 822,8	2 779,3
7	МБУ ЖКХ Советского района	3	2 565,6	2 565,6	2 565,6
8	МБУ ЖКХ Ворошиловского района	4	1 684,5	1 684,5	1 684,5
9	МБУ ЖКХ Красноармейского района	3	1 502,7	1 502,7	1 502,7
<b>Итого</b>		<b>150</b>	<b>410 452,2</b>	<b>413 817,6</b>	<b>401 068,1</b>

КСП Волгограда установлено, что исполнителями Программы – заказчиками заключено 150 муниципальных контрактов (договоров) на общую сумму 410 452,2 тыс.руб., которая с учетом дополнительных соглашений увеличена до 413 817,6 тыс.руб. (или на 3 365,4 тыс.руб.), из них:

- по 122 муниципальным контрактам, заказчиком являлся МУ «Комдорстрой»;

- по 28 контрактам на общую сумму 32 321,9 тыс.руб., заказчиками являлись МБУ ЖКХ семи районов Волгограда и МБУ «Волгоградзеленхоз». Наибольшее количество контрактов заключено МБУ «Волгоградзеленхоз» (8 контрактов на 11 737,8 тыс.руб.).

В рамках данного мероприятия проанализирована документация по исполнению контрактов (договоров), заключенных МУ «Комдорстрой» и МБУ «Волгоградзеленхоз».

Анализ предоставленного в адрес КСП Волгограда отчета департамента ЖКХ и ТЭК о ходе реализации МП «Городская среда» за 2017 год показал наличие недостоверных данных в части:

- общее количество контрактов 151 вместо 150,

- общая сумма заключенных контактов и общая сумма бюджетных назначений, направленная на капитальные вложения, недостоверна<sup>21</sup>.

<sup>21</sup> Направление бюджетных назначений представлено в Приложении № 3 к отчету.

Кроме этого отчет департамента ЖКХ и ТЭК не содержит данных о направлении субсидий управляющим компаниям и об использовании данных субсидий.

КСП Волгограда обращает внимание, что в ходе дальнейшей реализации Приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды», в том числе при подготовке отчетов о реализации муниципальных программ, департаменту ЖКХ и ТЭК необходимо отражать в отчетах полную и достоверную (проверенную) информацию<sup>22</sup>.

Общая информация о заключенных контрактах (договорах) в разрезе предмета контракта (договора) представлена в таблице № 5.

Таблица № 5, тыс.руб.

№ п/п	Предмет контракта (договора)	Кол-во конт-рактов	Цена контрактов		Стоимость выполненных работ	Фактическая оплата
			перво-начальная	с учетом доп.согл.		
<b><u>Заказчик МУ «Комдорстрой»</u></b>						
1.	Выполнение работ по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к ним	9	211 789,1	215 050,3	204 932,4	204 932,4
2.	Выполнение работ по реконструкции объектов наружного освещения дворовых территорий	3	42 286,5	42 390,7	42 390,0	42 390,0
3.	Разработка ПСД по объектам «Ремонт дворовых территорий МКД и проездов к ним»	65	5 480,1	5 480,1	5 480,1	5 480,1
4.	Разработка ПСД по объектам ЛНО	43	3 146,6	3 146,6	3 146,6	571,6
5.	Проведение инженерно-геодезических изысканий по дворовой территории	1	12,4	12,4	12,4	0
6.	Выполнение работ по объекту: «Интерактивный музей «Россия. Моя история». Благоустройство прилегающей территории в пойме р. Царицы»	1	115 415,6	115 415,6	115 415,6	115 415,6
<b>Итого</b>		<b>122</b>	<b>378 130,3</b>	<b>381 495,7</b>	<b>371 377,1</b>	<b>368 789,7</b>
<b><u>Заказчики МБУ ЖКХ семи районов Волгограда и МБУ «Волгоградзеленхоз»</u></b>						
7.	Выполнение комплекса работ по устройству (изготовлению, установке и оборудованию) дворовых территорий детскими игровыми площадками	11	20 445,0	20 445,0	20 401,4	20 401,4
8.	Выполнение комплекса работ по устройству (изготовлению и установке) ограждения	9	6 424,3	6 424,3	6 424,3	6 424,3
9.	Выполнение работ по устройству (изготовлению и установке) малых архитектурных форм (далее - МАФ)	8	5 452,7	5 452,7	5 452,7	5 452,7
<b>Итого</b>		<b>28</b>	<b>32 321,9</b>	<b>32 321,9</b>	<b>32 278,4</b>	<b>32 278,4</b>
<b>Всего</b>		<b>150</b>	<b>410 452,2</b>	<b>413 817,6</b>	<b>403 655,5</b>	<b>401 068,1</b>

КСП Волгограда установлено, что в рамках выполнения МП «Городская среда» общая сумма:

— заключенных контрактов (с учетом дополнительных соглашений к ним) составила - 413 817,6 тыс.руб.,

— выполненных (и принятых) работ по контрактам - 403 655,5 тыс.руб.,

— произведенной заказчиками оплаты по контрактам в 2017 году - 401 068,1 тыс.руб.

<sup>22</sup> Отмечаем, что исполнителем координатором Программы является департамент ЖКХ и ТЭК, при этом 89% финансирования Программы осуществлялось через ДГХ и только 4% через департамент ЖКХ и ТЭК.

По состоянию на 01.01.2018 образовалась кредиторская задолженность в сумме 2 587,4 тыс.руб., а именно: задолженность МУ «Комдорстрой» по оплате 36 договоров на разработку ПСД на объекты ЛНО и 1 договора на проведение инженерно-геодезических изысканий по дворовой территории.

Установлено, что подрядными организациями, которым не произведена оплата в 2017 году за выполненные работы, являлись:

- ООО «Градпроект 34» (17 договоров на общую сумму 1 247,4 тыс.руб.),
- ООО «Кристиан» (11 договоров на общую сумму 732,9 тыс.руб.),
- ООО «Веглас» (8 договоров на общую сумму 607,1 тыс.руб.).

При этом аналогичные работы, выполненные подрядной организацией ООО «Аспект Проект», были оплачены МУ «Комдорстрой» в 2017 году в полном объеме (всего 8 договоров на общую сумму 571,6 тыс.руб.).

На дополнительный запрос КСП Волгограда ДГХ предоставлена информация о наличии 17 исполнительных листов по взысканию задолженности и штрафных санкций, из которых по состоянию на 01.11.2018:

- оплачено 4 исполнительных листа в пользу ООО «Градпроект 34» на общую сумму 319,8 тыс.руб., в том числе задолженность по договору – 312,5 тыс.руб. и неустойка – 7,3 тыс.руб.<sup>23</sup>;

- планируется оплата по 13 исполнительным листам в пользу ООО «Градпроект 34» (или его правопреемников) и ООО «Кристиан» на общую сумму 1 077,1 тыс.руб., в том числе задолженность за выполненные работы – 957,0 тыс.руб., неустойка – 42,5 тыс.руб., судебные расходы на оплату услуг представителя подрядчика – 77,6 тыс.руб.

*Последствием несвоевременной оплаты договоров МУ «Комдорстрой» являются избыточные расходы бюджета Волгограда в общей сумме 127,4 тыс.руб. (исходя из уже предъявленных 17-ти исполнительных листов).*

*По состоянию на 01.11.2018 фактическая сумма кредиторской задолженности МУ «Комдорстрой» уменьшена незначительно и составила – 2 274,9 тыс.руб.<sup>24</sup> В дальнейшем потребуется выделение дополнительных средств из бюджета Волгограда в 2018-2019 годах на погашение кредиторской задолженности и судебных расходов.*

*КСП Волгограда обращает внимание на то, что администрацией Волгограда при утверждении и внесении изменений в МП «Городская среда» запланировано выделение средств из бюджета Волгограда в большем объеме, чем предусмотрено условиями заключенного Соглашения от 31.03.2017 № 104, и в большем объеме, чем обусловлено передвижкой средств из МП «Наш двор-наш дом» на МП «Городская среда». Именно доля бюджетных средств Волгограда не оплачена в полном объеме в 2017 году.*

*В условиях крайней недостаточности средств бюджета Волгограда для решения всех вопросов местного значения КСП Волгограда считает:*

*- недопустимым увеличивать размер софинансирования города на благоустройство территорий Волгограда;*

*- необходимо выделять сумму софинансирования из бюджета Волгограда в соответствии с соглашением о предоставлении субсидий из вышестоящих бюджетов.*

<sup>23</sup> В 2018 произведены оплата по исполнительным листам в пользу ООО «Градпроект 34» в общей сумме 319,8 тыс.руб., в том числе задолженность:

- по договору от 27.06.2017 № 83-17 в сумме 73,3 тыс.руб., неустойка в сумме 2,1 тыс.руб. (п/п от 18.09.2018);
- по договору от 27.06.2017 № 66-17 в сумме 98,6 тыс.руб., неустойка в сумме 2,8 тыс.руб. (п/п от 18.09.2018);
- по договору от 16.08.2017 № 98-17 в сумме 100,0 тыс.руб., неустойка в сумме 1,3 тыс.руб. (п/п от 18.09.2018);
- по договору от 27.06.2017 № 65-17 в сумме 40,6 тыс.руб., неустойка в сумме 1,1 тыс.руб. (п/п от 04.10.2018).

<sup>24</sup> 2 587,4 тыс.руб. – 312,5 тыс.руб. = 2 274,9 тыс.руб.

Результаты анализа закупок, осуществленных исполнителями МП «Городская среда», в разрезе способов определения поставщика, представлены в таблице № 6.

Таблица № 6, тыс.руб.

Способ закупки / Основание заключения контракта (договора)	Кол-во, контрактов, ед	Цена контракта (первоначальная)	НМЦК <sup>25</sup>
<b>Конкурентные способы</b>	<b>21 (14%)</b>	<b>69 817,8 (17%)</b>	<b>79 706,6</b>
- по результатам открытого электронного аукциона <sup>26</sup>	20	69 637,8	79 458,6
- по результатам запроса котировок	1	180,0	248,0
<b>Способы закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика)</b>	<b>129 (86%)</b>	<b>340 634,4 (83%)</b>	<b>340 881,5</b>
- на основании п.25.1 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (признание несостоявшимся электронного аукциона)	16	245 343,7	245 590,8
на основании п.25.3 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (признание несостоявшимся запроса предложений)	3	86 345,8	86 345,8
на основании п.25.2 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (признание несостоявшимся запроса котировки)	1	305,8	305,8
- на основании п.4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ (осуществление закупки на сумму, не превышающую ста тысяч рублей)	109	8 639,1	8 639,1
<b>ВСЕГО</b>	<b>150 (100%)</b>	<b>410 452,2 (100%)</b>	<b>420 588,1</b>

Установлено, что 1/6 часть закупок<sup>27</sup> в рамках МП «Городская среда» осуществлена конкурентными способами (в основном по результатам электронного аукциона). Применение данного способа закупки позволило снизить НМЦК на общую сумму 9 888,8 тыс.руб. (79 706,6 тыс.руб. – 69 817,8 тыс.руб.).

Основная часть закупок<sup>28</sup> в рамках МП «Городская среда» осуществлена способом закупки у единственного поставщика, в том числе на основании:

- п.25 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ по причине признания несостоявшимся электронных аукционов, запросов предложений и запрос котировки;
- п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ в связи с осуществлением закупок на сумму, не превышающую ста тысяч рублей. Данный объем закупок составил 2% от общей суммы закупок по Программе (109 закупок на 8 639,1 тыс.руб.).

## 7.1 Аудит в сфере закупок посредством анализа информации по заключенным и исполненным контрактам в рамках МП «Городская среда»

### 7.1.1 Анализ информации о закупках МУ «Комдорстрой»

ДГХ доведен до МУ «Комдорстрой» следующий объем лимитов бюджетных обязательств на реализацию Программы:

- первоначально – 387 764,1 тыс.руб.,
- по состоянию на 31.12.2017 – 371 394,0 тыс.руб., в том числе средства бюджета Волгограда в сумме 8 700,3 тыс.руб.

<sup>25</sup> Начальная (максимальная) цена контракта, далее – НМЦК.

<sup>26</sup> Далее – электронный аукцион.

<sup>27</sup> 14% от общего количества контрактов и 17% от общей стоимости заключенных контрактов.

<sup>28</sup> 86% от общего количества контрактов и 83% от общей стоимости заключенных контрактов.

Установлено, что МУ «Комдорстрой» заключено 122 контракта (договора) на общую сумму 378 130,3 тыс.руб., в том числе:

- 13 контрактов на общую сумму 369 491,2 тыс.руб.;
- 109 гражданско-правовых договоров (каждый стоимостью до 100,0 тыс.руб.) на общую сумму 8 639,1 тыс.руб.

Информация о примененных МУ «Комдорстрой» способах закупки приведена в таблице № 7.

Таблица № 7, тыс.руб.

Способ закупки / Основание заключения контракта (договора)	Кол-во, контрактов, ед.	Цена контракта (первоначальная)	НМЦК
<i>1. Конкурентный способ (по результатам электронного аукциона)</i>	5	52 107,1	55 014,5
<i>2. Способ закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), в том числе</i>	117	326 023,2	326 256,2
- на основании п.25.1 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (признание несостоявшимся электронного аукциона)	5	231 038,3	231 271,3
на основании п.25.3 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (признание несостоявшимся запроса предложений)	3	86 345,8	86 345,8
- на основании п.4 ч.1 ст. 93 Закона № 44-ФЗ (осуществление закупки на сумму, не превышающую ста тысяч рублей)	109	8 639,1	8 639,1
<b>ВСЕГО</b>	<b>122</b>	<b>378 130,3</b>	<b>381 270,7</b>

Анализ выбранных МУ «Комдорстрой» способов закупок показал:

— *на ремонт дворовых территорий и проездов к ним и на реконструкцию объектов наружного освещения* выбран способ осуществления закупок путем проведения электронного аукциона и запроса предложений. По результатам проведенных электронных аукционов МУ «Комдорстрой» заключено 5 муниципальных контрактов на общую сумму 52 107,1 тыс.руб., в результате признания несостоявшимся электронных аукционов и запроса предложений МУ «Комдорстрой» заключено 7 муниципальных контрактов на общую сумму 201 968,5 тыс.руб.;

— *на разработку ПСД и проведение инженерных изысканий* выбран способ закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика), так как каждая закупка не превышала 100,0 тыс.руб. С применением данного способа закупки заключено 109 договоров, при этом закупки на выполнение ПСД выполнялись по каждой дворовой территории в отдельности;

— *на выполнение работ по объекту: «Интерактивный музей «Россия. Моя история». Благоустройство прилегающей территории в пойме р. Царицы»* выбран способ закупки путем проведения электронного аукциона. В результате признания электронного аукциона несостоявшимся заключен контракт с единственным участником АО «Приволжтрансстрой» на сумму 115 415,6 тыс.руб.

КСП Волгограда проведен сбор и анализ информации о целесообразности, обоснованности и законности закупок (расходов на закупки), а также об эффективности и своевременности расходов на закупки, осуществленных МУ «Комдорстрой» для реализации МП «Городская среда».

**Закупки на ремонт дворовых территорий и проездов к ним и на реконструкцию объектов наружного освещения**

Установлено, что в рамках Программы МУ «Комдорстрой» осуществлены 9 закупок на ремонт дворовых территорий и проездов к ним и 3 закупки на реконструкцию объектов

наружного освещения. Сведения о вышеуказанных закупках в разрезе подрядных организаций представлены в таблице № 8.

Следует отметить, что 5 контрактов заключены с муниципальными подрядчиками (МБУ «Северное» и МУП «Волгоградгорсвет»).

Таблица № 8, тыс.руб.

Вид работ / Подрядчик	Кол-во контрактов. ед.	НМЦК	Цена контракта		Стоимость выполненных и оплаченных работ
			перво-начальная	с учетом доп.согл.	
<i>по ремонту дворовых территорий МКД и проездов к ним</i>					
МБУ «Северное»	3	74 247,3	74 014,3	75 302,3	72 189,2
ООО «СУ «Транспромстрой»	1	42 375,0	41 951,3	41 951,3	41 951,3
ООО «Дом-Строй»	1	33 195,6	33 195,6	34 721,8	33 467,4
ООО «Строй-финанс»	1	33 270,6	33 270,6	33 270,6	29 971,6
ООО «Астрол-СК»	1	25 494,8	25 494,8	25 941,8	23 715,9
ООО «Караван»	1	2 681,3	2 369,6	2 369,6	2 190,8
ООО «Юниверс»	1	1 588,2	1 492,9	1 492,9	1 446,2
<b>Итого</b>	<b>9</b>	<b>212 852,8</b>	<b>211 789,1</b>	<b>215 050,3</b>	<b>204 932,4</b>
<i>по реконструкции объектов наружного освещения дворовых территорий</i>					
МКП «Волгоградгорсвет»	2	37 886,9	37 782,7	37 886,9	37 886,3
ООО «Энерго-Арсенал»	1	6 476,3	4 503,8	4 503,8	4 503,7
<b>Итого</b>	<b>3</b>	<b>44 363,2</b>	<b>42 286,5</b>	<b>42 390,7</b>	<b>42 390,0</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>12</b>	<b>257 216,0</b>	<b>254 075,6</b>	<b>257 441,0</b>	<b>247 322,4</b>

➤ Целью закупок на ремонт дворовых территорий и проездов к ним и закупок на реконструкцию объектов наружного освещения, по результатам которых заключены 12 контрактов, являлось наличие обоснованных муниципальных нужд, необходимых для реализации мероприятий МП «Городская среда».

➤ Данные виды работ являются частью работ по благоустройству дворовых территорий и соответствуют видам работ «ремонт дворовых проездов» и «обеспечение освещения дворовых территорий», включенных в «минимальный перечень работ по благоустройству дворовых территорий», который утвержден Постановлением Правительства РФ от 10.02.2017 № 169 для муниципальных программ формирования современной городской среды.

Перечень адресов дворовых территорий, на благоустройство которых проводились закупки, соответствует адресам, указанным в Программе (всего 43 дворовых территории).

➤ При формировании МУ «Комдорстрой» плана закупок и плана-графика на 2017 год МП «Городская среда» не была утверждена. Необходимые изменения данных документов осуществлены в течение 2017 года. Выборочной проверкой соблюдения сроков внесения изменений план закупок и плана-график нарушений не установлено.

Заказчиком планировалось осуществление данных закупок (на ремонт дворовых территорий и проездов к ним, на реконструкцию объектов наружного освещения) конкурентным способом посредством проведения электронного аукциона и запроса предложений. Установлено, что 4 электронных аукциона и 3 запроса предложений признаны несостоявшимися, так как была подана одна заявка, и контракты заключены с единственным участником аукциона (на основании п.25.1 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ) и единственным участником запроса предложений (на основании п.25.3 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ).

Данный факт может свидетельствовать о недостаточной работе администрации Волгограда в части привлечения подрядных организаций для участия в процедурах закупок. Кроме того, наличие кредиторской задолженности у МУ «Комдорстрой» свидетельствует о неполном и несвоевременном выполнении заказчиком своих

обязательств по оплате, что также снижает количество желающих участвовать в аукционах и приводит к отсутствию экономии от осуществления закупок.

➤ НМЦК соответствует стоимости работ, указанной в ПСД.

*В процессе осуществления закупок, в том числе конкурентным и неконкурентным способом, сложилась экономия бюджетных средств в общей сумме 3 140,4 тыс.руб. по семи контрактам. Наличие экономии повлияло на увеличение в 2017 году количества благоустраиваемых дворовых территорий в рамках Программы.*

*Наибольшая сумма экономии сложилась по результатам осуществления закупки на выполнение работ по реконструкции объектов наружного освещения в Краснооктябрьском, Центральном, Ворошиловском районах с ООО «Энерго-Арсенал» (НМЦК - 6 476,3 тыс.руб., цена контракта - 4 503,8 тыс.руб., экономия - 1 972,5 тыс.руб., т.е. снижение на 30%).*

➤ Муниципальные контракты (далее – м/к) на реконструкцию объектов наружного освещения заключены с подрядными организациями МКП «Волгоградгорсвет» (2 м/к) и ООО «Энерго-Арсенал» в 4-м квартале 2017 года (13.11.2017, 04.12.2017 и 11.12.2017), с единым сроком выполнения 20.12.2017.

Установлено, что ПСД на реконструкцию объектов наружного освещения в 41 дворе изготовлена в срок до 02.08.2017. В связи с внесением 28.08.2017 изменений в Программу (в части увеличения количества реконструируемых объектов с 41 до 43), договоры на разработку ПСД на 2 двора заключены 12.09.2017 (со сроком выполнения работ до 07.11.2017), что повлияло на поздние сроки заключения контрактов на реконструкцию объектов наружного освещения.

*КСП Волгограда отмечает, что при осуществлении закупок в 4 квартале возможен риск не заключения контрактов (в том числе в связи с отсутствием достаточного времени для повторного проведения процедур закупок в случае необходимости) или несвоевременного выполнения работ. В ходе дальнейшей реализации Приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» необходимо снизить данные риски, в том числе с целью достижения целевых индикаторов муниципальных программ и использования средств, поступающих из вышестоящих бюджетов в полном объеме.*

Установлено, что цена одного из контрактов на реконструкцию объектов наружного освещения (м/к от 13.11.2017 № 3940, подрядчик МКП «Волгоградгорсвет») в ходе его исполнения была увеличена на 104,2 тыс.руб., при этом подрядчиком нарушен на 2 дня срок выполнения работ (срок по контракту - 20.12.2017, акт выполненных работ от 22.12.2017). МУ «Комдорстрой» претензионная работа не организована, в результате недопоступление средств в бюджет Волгограда составило 55,9 тыс.руб.<sup>29</sup>

➤ Муниципальные контракты на ремонт дворовых территорий и проездов к ним заключены со следующими подрядными организациями: МБУ «Северное» (3 м/к), ООО «Строй-Финанс», ООО «Дом-Строй», ООО «СУ «Транспромстрой», ООО «Астрол-СК», ООО «Караван», ООО «Юниверс».

Большая часть м/к заключены с достаточным запасом времени для их реализации, а именно: 7 м/к (из 9-ти) заключены в июле-августе 2017 года<sup>30</sup> со сроком завершения работ 01.10.2017 (т.е. период выполнения работ более 2-х месяцев и в теплое время года). Несмотря на это, выявлены случаи несоблюдения подрядными организациями сроков завершения работ по ремонту дворовых территорий, в том числе в

<sup>29</sup> 36 097,3 тыс.руб. x (0,01 коэффициент x 7,75% ставку рефинансирования) x 2 дня) = 55,9 тыс.руб.

<sup>30</sup> ПСД на ремонт дворовых территорий и проездов к ним изготовлена в период с 01.03.2017 по 19.05.2017.

*Краснооктябрьском, Центральном, Тракторозаводском и Дзержинском районах города. По мнению КСП Волгограда, одной из причин несвоевременного выполнения работ является внесение в ходе исполнения контрактов многочисленных изменений в объемы и виды работ.<sup>31</sup>*

Два контракта (из 9-ти) по ремонту дворовых территорий Центрального района заключены 09.10.2017 (на общую сумму 3 862,5 тыс.руб.<sup>32</sup>) со сроком исполнения до 30.11.2017. Более позднее заключение двух контрактов обосновано внесением изменений в Программу 28.08.2017 в части увеличения количества благоустраиваемых дворовых территорий на 2 двора.

Таким образом, *устройство асфальтобетонного покрытия на ряде объектов осуществлялось в ноябре 2017 года, что в дальнейшем может сказаться на качестве созданного асфальтобетонного покрытия.*

➤ *КСП Волгограда проведены выборочные обследования дворовых территорий Центрального района на предмет состояния асфальтобетонного покрытия внутридворовых проездов и тротуаров. Установлено их удовлетворительное состояние.*

На момент осмотра (24.07.2018) в жилых домах по адресу пр. им. Ленина, д.32, д.36 осуществлялись работы по капитальному ремонту фасадов. В результате проведения данных ремонтных работ дворовые территории находились в антисанитарном состоянии: на вновь созданном в 2017 году асфальтобетонном покрытии внутридворовых проездов и на зеленой зоне складирован строительный мусор от разборки конструкций, а также и бытовой мусор. Таким образом, имелся риск нанесения ущерба созданному в рамках МП «Городская среда» имуществу (ограждению, тротуарам).

Указанное свидетельствует об отсутствии со стороны:

- подрядных организаций, выполняющих капремонт жилых домов, бережного отношения имуществу, находящемуся на дворовой территории;

- регионального оператора должного контроля за подрядными организациями, выполняющими капремонт жилых домов. В дальнейшем с целью сохранения благоустройства дворовых территорий, создаваемого в рамках Приоритетного проекта, имеется необходимость региональному оператору при заключении договоров на капремонт жилых домов предусматривать соответствующие обязанности подрядчиков, и штрафные санкции при нанесении ущерба имуществу.

Следует отметить, при повторном осмотре данной дворовой территории (22.11.2018) установлено, что расчищена дворовая территория, убран строительный и бытовой мусор.

*КСП Волгограда считает, что необходимо сочетать работы при выполнении разных программ (по капитальному ремонту домов и благоустройству территорий), чтобы одни работы не портили результат других.*

*На необходимость синхронизации работ по капремонту с благоустройством дворовых территорий неоднократно указывалось Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ.<sup>33</sup>*

➤ Установлено, что по 4-м муниципальным контрактам<sup>34</sup> подрядчиками ООО «СУ «Транспромстрой», ООО «Строй-финанс» и МБУ «Северное» сроки выполнения работ не

<sup>31</sup> Согласно устным пояснениям начальника отдела МУ «Комдорстрой» Шишкина К.Н. «объемы и виды работ менялись на основании требований жителей, управляющих компаний, ТСЖ».

<sup>32</sup> Муниципальный контракт от 09.10.2017 № 108 с ООО «Караван» на сумму 2 369,6 тыс.руб. и муниципальный контракт от 09.10.2017 № 109 с ООО «Юниверс» на сумму 1 492,9 тыс.руб.

<sup>33</sup> В выступлениях заместителя министра строительства и жилищно-коммунального хозяйства РФ Андрея Чибиса 14.06.2017 и руководителя Минстроя РФ Михаил Мень 09.04.2018.

соблюдены более чем на 1 месяц. Соответствующая претензионная работа МУ «Комдорстрой» проведена.

По м/к от 10.07.2017 № 1482 подрядчиком ООО «СУ Транспромстрой» работы в Тракторозаводском районе завершены 27.11.2017 (срок по м/к – до 01.10.2017). В соответствии с п.12.5 м/к МУ «Комдорстрой» направлена претензия от 29.11.2017 № 324610/03 с требованием об оплате пени в сумме 1 722,0 тыс.руб., а в последующем исковое заявление в суд о взыскании пени. Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 14.03.2018 вынесено решение о взыскании пени за просрочку обязательств только в сумме 138,4 тыс.руб. Заказчиком подана апелляция, в удовлетворении которой отказано. По состоянию на 01.11.2018 денежные средства в бюджет Волгограда не поступили, исполнительный лист направлен в службу судебных приставов 03.09.2018.

По м/к от 06.07.2017 № 1493 подрядчиком ООО «Строй-Финанс» работы в Центральном районе завершены 16.11.2017 (срок по м/к – до 01.10.2017). МУ «Комдорстрой» направлено требование об уплате неустойки в сумме 2 470,3 тыс.руб. Определением Арбитражного суда Волгоградской области от 28.06.2018 вынесено решение о взыскании пени за просрочку обязательств только в сумме 250,0 тыс.руб. Учреждением подана апелляция, в удовлетворении которой 17.10.2018 отказано.

Поскольку до настоящего времени в бюджет Волгограда не поступила сумма неустойки по двум вышеуказанным контрактам, КСП Волгограда отмечает риск недопоступления средств в бюджет Волгограда в общей сумме 388,4 тыс.руб.

По двум м/к (от 10.07.2017 №№ 1478, 1485) подрядчиком МБУ «Северное» нарушены сроки выполненных работ<sup>35</sup>, но решениями Арбитражного суда Волгоградской области МУ «Комдорстрой» отказано в удовлетворении требований о взыскании неустойки в общей сумме 479,8 тыс.руб.<sup>36</sup>

➤ КСП Волгограда проведена выборочная проверка полноты и своевременности размещения заказчиком МУ «Комдорстрой» информации о контрактах в ЕИС.

В нарушение ч.3 ст.103<sup>37</sup> Закона № 44-ФЗ МУ «Комдорстрой» не размещены на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> в течение трех рабочих дней с даты заключения следующие документы:

- м/к от 30.06.2017 № 1542 и дополнительные соглашения к нему от 09.08.2017 № 1, от 10.08.2017 № 2 (фактическая дата размещения 24.11.2017);

- м/к от 02.07.2017 № 2171 (фактическая дата размещения 06.10.2017);

<sup>34</sup> Муниципальные контракты:

- от 10.07.2017 № 1482 с ООО «СУ «Транспромстрой», сумма выполненных работ - 41 951,3 тыс.руб.,

- от 06.07.2017 № 1493 с ООО «Строй-финанс», сумма выполненных работ 29 971,6 тыс.руб.,

- от 10.07.2017 № 1478 с МБУ «Северное», сумма выполненных работ 22 136,8 тыс.руб.,

- от 10.07.2017 № 1485 с МБУ «Северное», сумма выполненных работ 22 762,4 тыс.руб.

<sup>35</sup> Срок выполнения работ по муниципальному контракту от 10.07.2017 №№ 1478 установлен 01.10.2017. Предоставлены акты о приемке выполненных работ (ф. КС-2) по адресам: ул. Еременко, 80 - от 12.10.2017; ул. Еременко - от 16.10.2017; ул. Титова, д.14, д.16, д.18 - от 23.10.2017; пер. Демократический, д.2, ул. Тарашанцев, д.13, ул. Богунская, д.7 - от 03.11.2017.

Срок выполнения работ по муниципальному контракту от 10.07.2017 № 1485 установлен 01.10.2017. Предоставлены акты о приемке выполненных работ (ф. КС-2) по адресам: ул. К.Симонова, д.27 - от 10.10.2017; ул. Коммунистическая, д.32, д.32а, ул. Мира, д.21 - от 12.10.2017; ул. К.Симонова, д.19а, д.19б, б-р 30-летия Победы, д.7 от 18.10.2017 № 11.1-11.3, от 25.10.2017; пер. 7-й Гвардейской, д.13, пр-т Ленина д.41, д.41б, д.43 - от 01.11.2017.

<sup>36</sup> Решением Арбитражного суда Волгоградской области от 10.05.2018 отказано во взыскании неустойки по контракту от 10.07.2017 № 1478 в сумме 146,4 тыс.руб.; решением от 07.06.2018 отказано во взыскании неустойки по контракту от 10.07.2017 № 1485 в сумме 333,4 тыс.руб.

<sup>37</sup> Согласно ч.3 ст.103 Закона 44-ФЗ в течение трех рабочих дней с даты заключения контракта заказчик направляет указанную в пунктах 1 - 7, 9, 12 и 14 части 2 настоящей статьи информацию в федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий правоприменительные функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы РФ.

- м/к от 10.07.2017 № 1485 (фактическая дата размещения 10.10.2017);
- м/к от 10.07.2017 № 1478 (фактическая дата размещения 10.10.2017);
- м/к от 25.07.2017 № 2091 и дополнительное соглашение к нему от 14.08.2017 № 1 (фактическая дата размещения 02.10.2017);
- м/к от 27.07.2017 № 2106 и дополнительные соглашения к нему от 14.08.2017 № 1, от 29.09.2017 №№ 2, 3 (фактическая дата размещения 19.10.2017);
- м/к от 13.11.2017 № 3940 и дополнительное соглашение к нему от 04.12.2017 № 1 (фактическая дата размещения 21.12.2017).

➤ КСП Волгограда проведен выборочный анализ исполнения 9 муниципальных контрактов, заключенных МУ «Комдорстрой» на ремонт дворовых территорий и проездов к ним. Установлено, что первоначально контракты заключены на общую сумму 211 789,1 тыс.руб., в период исполнения контрактов дополнительными соглашениями общая сумма увеличена и составила 215 050,3 тыс.руб., фактически работы выполнены на сумму 204 932,4 тыс.руб.

Проведенный анализ показал, что в период исполнения контрактов МУ «Комдорстрой» с подрядчиками заключались дополнительные соглашения об увеличении объемов работ и соответственно цены контракта *«в связи с необходимостью выполнения дополнительных видов работ»*. В последующем по причине выполнения работ в меньшем объеме, чем предусмотрено конкретным контрактом (с учетом заключенных к нему дополнительных соглашений), контракты расторгались с указанием причины *«в связи с отсутствием необходимости в выполнении»*.

Всего в 2017 году МУ «Комдорстрой» дополнительными соглашениями общая стоимость работ по контрактам увеличена на 3 261,2 тыс.руб., а в дальнейшем при расторжении контрактов стоимость выполненных работ указана меньше на 6 856,7 тыс.руб. первоначальной цены контрактов.

По мнению КСП Волгограда, многократное внесение изменений в контракты свидетельствует об имеющихся проблемах в планировании видов и объемов работ при осуществлении закупок на ремонт дворовых территорий и проездов к ним.

Выборочный анализ соответствия ПСД дизайн-проектам, согласованным с представителями собственников жилья (управляющими компаниями ЖКХ и товариществами собственников жилья), показал, что проектная документация по двум объектам не в полном объеме соответствует дизайн-проектам<sup>38</sup>.

При сравнении дизайн-проекта и чертежей в составе ПСД на объекте *«пр.Ленина, д.29, ул.13-й Гвардейской, д.13,13а»* установлено, что ПСД предусмотрен меньший объем реконструируемого асфальтобетонного покрытия проездов, но предусмотрено устройство пешеходной дорожки, которой не было в дизайн-проекте.

Следует отметить, что фактически работы выполнены в соответствии с ПСД.

КСП Волгограда установлено, что отсутствует четкое обоснование изменений в объемы работ (исходя из контрактов, дополнительных соглашений и расчетов к ним).

Ниже приведен анализ изменений на примере одного из муниципальных контрактов (от 27.07.2017 № 2106 на ремонт дворовых территорий и проездов к ним на 7-ми объектах с ООО «Астрол-СК», далее - м/к № 2106).

Первоначальная цена м/к № 2106 составляла 25 494,8 тыс.руб. Дополнительным соглашением от 29.09.2017 № 2 *«в связи с необходимостью выполнения дополнительных работ и увеличением стоимости работ по контракту»* цена м/к № 2106 увеличена

<sup>38</sup> В дизайн-проектах отсутствуют объемные показатели площадей ремонтируемых дорог, тротуаров, детских площадок, что затрудняет их сопоставление с ПСД.

на 446,9 тыс.руб. на выполнение работ на 2-х объектах (из семи) и составила 25 941,8 тыс.руб., в том числе по объектам:

- «ул.Пушкина, д.12, д.14» на сумму 175,2 тыс.руб. (на 10% от первоначальной стоимости работ на объекте 1 752,2 тыс.руб.);

- «пр.Ленина, д.29, ул.13-й Гвардейской, д.13, д.13а» на сумму 271,7 тыс.руб. (10% от первоначальной стоимости работ на объекте 2 729,3 тыс.руб.).

На дополнительные работы согласован единый дополнительный локально-сметный расчет. При этом не внесены изменения в локальные сметные расчеты по каждому ремонтируемому объекту в отдельности, которые являются приложениями к м/к № 2106 и основанием для расчета стоимости работ по каждому объекту в отдельности. То есть, по сути, условия контракта в части планируемого перечня и объемов работ в разрезе объектов не изменились, а значит остались в первоначальной редакции.

В то же время дополнительным соглашением от 29.09.2017 № 3, заключенным в один день с дополнительным соглашением № 2, «в связи с необходимостью выполнения непредвиденных работ» изменяется стоимость непредвиденных работ по каждому из 7-ми объектов и соответственно стоимость работ по каждому объекту, но общая цена контракта не изменяется (т.е. остается 25 494,8 тыс.руб.).

КСП Волгограда установлено, что дополнительные соглашения № 2 и № 3 составлены некорректно, так как не учитывают изменения друг друга, оба вносят изменения в первоначальную стоимость ремонтных работ отдельных объектов, указанную в приложении к м/к № 2106.

Дополнительным соглашением № 5 от 24.10.2017 м/к № 2106 расторгнут с остатком не использованных средств в сумме 2 225,8 тыс.руб., в нем также указана стоимость выполненных работ в сумме 23 715,9 тыс.руб. (что меньше первоначальной на 1 779,0 тыс.руб.).

***Сравнительным анализом планируемых, дополнительных и фактически выполненных работ (по актам КС-2) установлено, что в ходе исполнения контракта увеличивались, а затем не выполнялись, одни и те же виды работ, что показывает необоснованность изменения объемов работ.***

Например, на объекте «пр.Ленина, д.29, ул.13-й Гвардейской, д.13, д.13а»:

- дополнительным соглашением № 2 к м/к № 2106 предусмотрено увеличение первоначального объема работ по устройству асфальтобетонных покрытий дорожек и тротуаров на 96 м<sup>2</sup>;

- не выполнены работы устройству асфальтобетонных покрытий дорожек и тротуаров в объеме 204 м<sup>2</sup>.

***КСП Волгограда отмечает:***

***- потребность в дополнительных объемах должна быть обоснована документально;***

***- локально-сметные расчеты на дополнительные работы необходимо составлять в разрезе объектов, в том числе для осуществления надлежащего контроля за выполнением работ со стороны заказчика, представителей управляющих компаний и граждан, проживающих в МКД.***

Согласно данным бухгалтерского учета МУ «Комдорстрой» общая стоимость выполненных работ по м/к от 27.07.2017 № 2106 составила 23 715,9 тыс.руб. Учет выполненных работ в разрезе объектов (ремонтируемых дворовых территорий) МУ «Комдорстрой» не ведется, общие акты приемки выполненных работ (формы КС-2) на выполнение всех работ на объекте не составляются.

По мнению КСП Волгограда, отсутствие у заказчика учета выполненных работ и окончательных смет в разрезе объектов (ремонтируемых дворовых территорий) является

существенным недостатком организации работ, так как затрудняет осуществление контроля за подрядчиком и снижает возможность предъявления претензий подрядчику по гарантийному ремонту.

Анализ обоснованности размера и изменения стоимости непредвиденных работ и затрат по м/к от 27.07.2017 № 2106 показал:

- в целом по контракту размер непредвиденных работ и затрат не превысил 2%<sup>39</sup> от общей стоимости выполненных работ по контракту, что соответствует МДС 81-35.2004;
- в разрезе объектов выявлено превышение размера непредвиденных работ и затрат.

Так, стоимость непредвиденных работ по одному из 7 объектов, включенных в контракт, по «пр. им. В.И.Ленина, д.29, 13-й Гвардейской, д.13, д.13а» (с учетом дополнительного соглашения № 3), составила 213,9 тыс.руб. или 14,5% от итоговой суммы расчетов<sup>40</sup>.

По мнению КСП Волгограда, включение в стоимость работ непредвиденных затрат в сумме, превышающей нормативно установленный размер на один объект, можно считать избыточными расходами бюджетных средств в сумме 184,5 тыс.руб.<sup>41</sup>

### Закупка на благоустройство общественной территории

В рамках МП «Городская среда» МУ «Комдорстрой» осуществлена закупка на благоустройство общественной территории, по результатам которой заключен муниципальный контракт от 30.06.2017 № 1542 с АО «Приволжтрансстрой» на сумму 115 415,6 тыс.руб. **на выполнение работ по ремонту «Интерактивный музей «Россия. Моя история», Благоустройство прилегающей территории в пойме р. Царица 2-й этап».**

Установлено, что Управлением федерального казначейства (далее – УФК) проводилась проверка исполнения МП «Городская среда» с составлением акта проверки в отношении МУ «Комдорстрой» от 13.06.2018. Проверкой УФК установлены случаи принятия объемов работ, не предусмотренных локальными ресурсными сметными расчетами, без заключения дополнительных соглашений к контрактам (фактически работы согласованы путем подписания актов на дополнительные работы). Всего выполнено работ в рамках МП «Городская среда» без заключения дополнительных соглашений на общую сумму 15 658,0 тыс.руб.

Особое внимание УФК уделило законности заключения и исполнения м/к от 30.06.2017 № 1542 с АО «Приволжтрансстрой», в части которых установлено следующее:

- МУ «Комдорстрой» изменило существенное условие м/к от 30.06.2017 № 1542 (предусмотрен аванс в сумме 34 624,7 тыс.руб.) в нарушение п.4 ч.1 ст.95 Закона 44-ФЗ. По указанному нарушению контрольным управлением комитета финансов администрации Волгоградской области проведена проверка, по результатам которой назначено административное взыскание директору МУ «Комдорстрой» (штраф 20,0 тыс.руб);

<sup>39</sup> В соответствии с п.4.96 Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации, утвержденной постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1, (далее - МДС 81-35.2004) при строительстве, реконструкции и капитальном ремонте объектов капитального строительства предусматривается резерв средств на непредвиденные работы и затраты. В отношении объектов капитального строительства, строительство, реконструкция или капитальный ремонт которых осуществляется с привлечением средств бюджетов бюджетной системы РФ, резерв средств на непредвиденные работы и затраты определяется в размерах, не превышающих 2%.

Терминологический словарь по строительству (1986 г., разработчик - ВНИИИС Госстроя СССР) определяет объект строительства - строящееся сооружение или здание со всем относящимся к нему оборудованием, инженерными коммуникациями, подсобными и вспомогательными сооружениями и устройствами, предусмотренными проектом на его строительство, реконструкцию, техническое перевооружение или расширение. Таким образом, при проведении работ по благоустройству объектом строительства является дворовая территория.

<sup>40</sup> 1 470,2 тыс.руб.

<sup>41</sup> 213,9 тыс.руб. – 1 470,2 тыс.руб. \* 2,0% = 184,5 тыс.руб.

- завышена стоимость выполненных работ по м/к от 30.06.2017 № 1542 на 1 228,7 тыс.руб. в связи с необоснованным применением коэффициента на зимнее удорожание. По результатам проверки УФК дополнительным соглашением от 11.07.2018 № 3 контракт расторгнут с неиспользованным остатком средств в сумме 1 228,7 тыс.руб. (коэффициент на зимнее удорожание исключен из актов выполненных работ) и подрядчиком произведен возврат излишне полученных средств в бюджет Волгограда. По данным департамента ЖКХ и ТЭК в июле 2018 года 1 228,7 тыс.руб. возвращены в вышестоящий бюджет;

- подрядчиком работы выполнены с нарушением сроков, МУ «Комдорстрой» направлена претензия от 08.12.2017 № 3376/03 о взыскании штрафных санкций в сумме 577,1 тыс.руб. и предъявлено требование о ее оплате. Решением суда от 28.06.2018 во взыскании неустойки отказано.

### Закупки на разработку ПСД и проведение инженерных изысканий

Установлено, что в рамках Программы МУ «Комдорстрой» осуществлены 109 закупок на разработку ПСД и проведение инженерных изысканий, по результатам которых МУ «Комдорстрой» заключены 109 договоров общей стоимостью 8 639,1 тыс.руб., в том числе:

- 65 договоров на сумму 5 480,1 тыс.руб. на разработку ПСД по объектам «Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к ним» (далее – ПСД на ремонт дворов);

- 43 договора на сумму 3 146,6 тыс.руб. на разработку ПСД по объектам «ЛНО дворовых территорий» (далее – ПСД на ремонт ЛНО);

- 1 договор на сумму 12,4 тыс.руб. на проведение инженерно-геодезических изысканий по дворовой территории «ул. им. Поддубного, д.14, д.14а, д.16, д.18, д.20, д.22, ул. им. генерала Штеменко, д.59, д.61 в Краснооктябрьском районе Волгограда».

Данные закупки осуществлены неконкурентным способом, соответственно отсутствует экономия бюджетных средств.

➤ Анализ осуществления закупок на разработку ПСД на ремонт ЛНО показал следующее:

- целью данных закупок являлось наличие обоснованных муниципальных нужд, необходимых для реализации мероприятий МП «Городская среда»;

- выполнение ПСД на ремонт ЛНО необходимо для непосредственного проведения работ по реконструкции объектов наружного освещения дворовых территорий. Перечень адресов дворовых территорий соответствует адресам, указанным в Программе (всего 43 двора);

- 41 договор заключены 27.06.2017 на общую сумму 3 019,5 тыс.руб. с различными проектными организациями (ООО «ГРАДПРОЕКТ 34», ООО «Кристиан», ООО «Аспект-Проект», ООО «Веглас», ВолгГУ) со сроком исполнения работ до 02.08.2017;

- 2 договора заключены 12.09.2017 (в связи с внесением изменений в Программу 28.08.2017) на общую сумму 127,0 тыс.руб., со сроком выполнения работ до 07.11.2017;

- общая стоимость принятых работ составила 3 146,6 тыс.руб., оплачены 2017 году работы на сумму 571,5 тыс.руб. Результативность расходов на закупки на разработку ПСД на ремонт ЛНО подтверждена тем, что разработанная документация использована в 2017 году для осуществления работ в рамках МП «Городская среда».

*КСИ Волгограда установлено нарушение заказчиком МУ «Комдорстрой» п.13.1 ст.34 Закона 44-ФЗ<sup>42</sup> в части срока оплаты по 36 договорам на разработку ПСД на ремонт ЛНО и по 1 договору на проведение инженерно-геодезических изысканий. В результате несвоевременной оплаты образовалась кредиторской задолженности в сумме 2 587,4 тыс.руб.*

*Нарушение срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд имеет признаки административного правонарушения, предусмотренного статьей 7.32.5. КоАП РФ.*

➤ Анализ осуществления закупок на разработку ПСД на ремонт дворов в 2017 году показал следующее:

- в соответствии с условиями Программы (в ред. от 25.12.2017) необходимо разработать 65 комплектов ПСД на ремонт дворов (при ремонте 43 дворов);

- договоры на разработку 64 комплектов ПСД заключены до утверждения МП «Городская среда», соответственно оценивать их обоснованность и целесообразность некорректно;

- договоры на разработку 1 комплекта ПСД заключен в период действия МП «Городская среда» и с целью ремонта двора по адресу: б-р 30-летия Победы, д.76), определенного в Программе.

В целом в рамках Программы для выполнения ремонта дворовых территорий использовано только 44 комплекта ПСД (из 65)<sup>43</sup>. Результаты 21 закупки<sup>44</sup> на разработку ПСД на ремонт дворов общей стоимостью 1 807,8 тыс.руб. в 2017 году не использованы в рамках МП «Городская среда», а также в рамках иных программ.

*Расходы на данные закупки на общую сумму 1807,8 тыс.руб. являются неэффективными (безрезультативными), так как до настоящего времени не повлияли на достижение результата программ по формированию современной городской среды.*

Согласно пояснениям департамента ЖКХ и ТЭК 19 дворовых территорий, по которым изготовлены комплекты ПСД на общую сумму 1 668,8 тыс.руб., включены в муниципальную программу «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы, утвержденную постановлением администрации Волгограда от 06.12.2017 № 1855. При этом, *КСИ Волгограда отмечает о наличии риска избыточных расходов бюджета Волгограда на корректировку изготовленных в 2017 году комплектов ПСД.*

Благоустройство 2-х дворовых территорий (ул. Порт-Саида, д.17 и ул. В.И. Ленина, д.25; ул. Коммунистическая, д.6 и ул. Краснознаменская, д.12) в течении 5-ти лет не запланировано, стоимость изготовления 2-х комплектов ПСД составила 139,0 тыс.руб.

➤ В ходе обследований дворовых территорий, проведенных КСИ Волгограда, установлено, что ПСД на ремонт дворов не содержит работы демонтажу или восстановлению имеющихся дорожек, тротуаров и др.

Так, на объектах:

- «ул. Советская, д. 39, пр. им. В.И. Ленина д. 32, д.36» существующее мощение площадок из брусчатки имеет разрушения, но в ходе выполнения работ по благоустройству не восстанавливалось. Кроме этого, подпорные стенки из красного кирпича, отделяющие зеленую зону двора от внутридворовых проездов, имеют дефекты в

<sup>42</sup> Согласно п.13.1 ст.34 Закона 44-ФЗ срок оплаты заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта должен составлять не более тридцати дней с даты подписания заказчиком документа о приемке.

<sup>43</sup> На одну дворовую территорию по адресу «Ул. им. Константина Симонова, 19а, 19б, б-р 30-летия Победы, 74, 76» использовано два комплекта ПСД.

<sup>44</sup> Реестр данных договоров приведен в Приложении № 5.

виде отслоения кирпича, разрушения кладки. Данные работы не включались в ПСД при планировании ремонта в рамках Программы;

- «пр. им. В.И. Ленина д. 29, ул. 13-й Гвардейской, д. 13а» существующие пешеходные дорожки из бетонных плит имеют частичное разрушение, но в ходе выполнения работ по благоустройству не восстанавливались. Работы по ремонту данных дорожек не включались в ПСД при планировании ремонта в рамках Программы.

### 7.1.2 Анализ информации о закупках МБУ «Волгоградзеленхоз»

В соответствии с бюджетом Волгограда на 2017 год (в ред. от 22.12.2017) администрации Центрального района Волгоград на исполнение мероприятий МП «Городская среда» предусмотрены бюджетные средства в общей сумме 11 737,7 тыс.руб. для предоставления субсидий МБУ «Волгоградзеленхоз» (первоначально было запланировано – 13 688,1 тыс.руб.). Направление данных средств по видам работ определено в Программе, а именно на выполнение работ:

- ⇒ по минимальному перечню работ – 1 438,1 тыс.руб.;
- ⇒ по дополнительному перечню работ – 10 299,6 тыс.руб. (детские игровые площадки - 7 118,0 тыс.руб., ограждение 3 181,6 тыс.руб.).

Бюджетные средства доведены администрацией Центрального района Волгограда до МБУ «Волгоградзеленхоз» в виде субсидии на иные цели.

КСП Волгограда проведен сбор и анализ информации о целесообразности, обоснованности и законности закупок (расходов на закупки), а также об эффективности и своевременности расходов на закупки, осуществленных МБУ «Волгоградзеленхоз» для реализации МП «Городская среда».

Установлено, что МБУ «Волгоградзеленхоз» заключено 8 контрактов на общую сумму 11 737,7 тыс.руб. Информация о примененных учреждением способах закупки приведена в таблице № 9.

Таблица № 9, тыс.руб.

Способ закупки / Основание заключения контракта (договора)	Кол-во, контрактов, ед.	Цена контракта (первоначальная)	НМЦК
<b>Конкурентные способы</b>	<b>4</b>	<b>4 516,4</b>	<b>7 601,7</b>
- по результатам электронного аукциона	3	4 336,4	7 353,7
- по результатам запроса котировок	1	180,0	248,0
<b>Способ закупки у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика):</b>	<b>4</b>	<b>7 221,3</b>	<b>7 221,3</b>
- на основании п.25.1 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (признание несостоявшимся электронного аукциона)	3	6 915,6	6 915,6
-на основании п.25.2 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ (признание несостоявшимся запроса котировок)	1	305,7	305,7
<b>ВСЕГО:</b>	<b>8</b>	<b>11 737,7</b>	<b>14 823,0</b>

Установлено, что МБУ «Волгоградзеленхоз» закупки на установку малых архитектурных форм, ограждений и детских игровых площадок осуществляло различными способами, в том числе:

- конкурентными способами - 4 закупки на общую сумму 4 516,4 тыс.руб.,
- неконкурентными способами - 4 закупки на общую сумму 7 221,3 тыс.руб.

Виды работ, на которые МБУ «Волгоградзеленхоз» заключено 8 контрактов, а также перечень подрядчиков приведены в таблице № 10.

Таблица № 10, тыс.руб.

Контракты МБУ «Волгоградзеленхоз» на выполнение работ в разрезе подрядчиков	Кол-во контрактов, ед.	НМЦК	Цена контракта	Стоимость выполненных и оплаченных работ
<i>по изготовлению и установке малых архитектурных форм</i>				
ООО «Саратовский Металлообрабатывающий Завод», далее – ООО «СМЗ»	1	1 689,5	1 334,7	1 334,7
ООО «КСВ»	1	103,4	103,4	103,4
<b>Итого</b>	<b>2</b>	<b>1 792,9</b>	<b>1 438,1</b>	<b>1 438,1</b>
<i>по изготовлению и установке ограждения</i>				
ООО «ТД МеталлСтройКомплект», далее – ООО «МСК»	1	609,6	361,6	361,6
ООО «Спортивный клуб АЛЬФА», далее – ООО «СК Альфа»	2	5 302,5	2 820,0	2 820,0
<b>Итого</b>	<b>3</b>	<b>5 912,1</b>	<b>3 181,6</b>	<b>3 181,6</b>
<i>по изготовлению, установке и оборудованию дворовых территорий детскими игровыми площадками</i>				
ООО «КСВ»	3	7 118,0	7 118,0	7 118,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>8</b>	<b>14 823,0</b>	<b>11 737,7</b>	<b>11 737,7</b>

➤ Целью данных закупок *на установку малых архитектурных форм, ограждений и детских игровых площадок* являлось наличие обоснованных муниципальных нужд, необходимых для реализации мероприятий МП «Городская среда».

➤ Данные виды работы являются частью работ по благоустройству дворовых территорий и соответствуют видам работ:

- «установка скамеек, урн», включенных в «минимальный перечень видов работ по благоустройству дворовых территорий», утвержденный Постановлением Правительства от 10.02.2017 № 169;

- «оборудование детских и (или) спортивных площадок, автомобильных парковок, озеленение территорий, иные виды работ», относящихся к дополнительным видам работ по благоустройству дворовых территорий.

Количество МАФ и расположение ограждений, детских игровых площадок предусмотрено дизайн-проектами дворовых территорий. Перечень адресов дворовых территорий Центрального района, на благоустройство которых проводились закупки, соответствует адресам, указанным в Программе (всего 16 дворовых территорий).

➤ При формировании МБУ «Волгоградзеленхоз» плана закупок и плана-графика на 2017 год МП «Городская среда» не была утверждена. Необходимые изменения данных документов осуществлены учреждением в течение 2017 года. Выборочной проверкой соблюдения сроков внесения изменений план закупок и плана-график нарушений не установлено.

➤ НМЦК по 8-ми закупкам определена в общей сумме 14 823,0 тыс.руб. Установлено, что цена рассчитана на основании локальных сметных расчетов на выполнение работ по установке МАФ, ограждений и детских игровых городков.

Заказчиком планировалось осуществление данных закупок конкурентными способами посредством проведения электронного аукциона и запроса котировок. Установлено, что 3 электронных аукциона и 1 запрос котировок признаны несостоявшимися, так как была подана одна заявка, и контракты заключены с единственным участником аукциона или запроса котировки.

В процессе осуществления 4-х закупок конкурентным способом сложилась экономия бюджетных средств в общей сумме 3 085,3 тыс.руб.<sup>45</sup>

➤ Контракты на выполнение работ по изготовлению и установке МАФ, ограждений, по изготовлению, установке и оборудованию дворовых территорий детскими игровыми площадками заключены со следующими подрядчиками: ООО «КСВ» (4 контракта), ООО «СК Альфа» (2 контракта), ООО «СМЗ» (1 контракт), ООО «МСК» (1 контракт).

При заключении соглашений между администрацией Центрального района на предоставление субсидий МБУ «Волгоградзеленхоз» в мае 2017 года, учреждение приступило к размещению заявок в июле-августе 2018 года (т.е. спустя 2-3 месяца).

Большая часть контрактов заключены с достаточным запасом времени для их реализации, а именно: 5 контрактов на изготовление и установку МАФ и детских игровых площадок на общую сумму 8 611,9 тыс.руб. заключены в августе-октябре 2017 года со сроком завершения работ в ноябре 2017 года.

Три контракта заключены в ноябре-декабре 2017 года со сроками выполнения работ в декабре 2017 года, в том числе контракты:

- от 08.11.2017 № 29 с ООО «СК Альфа» на выполнение работ по изготовлению и установке ограждения стоимостью 2 640,0 тыс.руб., со сроком выполнения до 08.12.2017;
- от 13.12.2017 № 30 с ООО «СК Альфа» на выполнение работ по изготовлению и установке ограждения стоимостью 180,0 тыс.руб., со сроком выполнения до 18.12.2017;
- от 18.12.2017 № 31 с ООО «КСВ» на оборудование дворовых территорий детскими игровыми площадками стоимостью 305,7 тыс.руб., со сроком выполнения до 25.12.2017.

➤ *Установлено, что по отдельным контрактам сроки выполнения работ подрядчиками не соблюдены.*

По контракту от 18.08.2017 № 17 подрядчиком ООО «СМЗ» работы по изготовлению и установке МАФ завершены 08.12.2017 (срок по контракту – до 01.10.2017, нарушение срока на 68 дней). В соответствии с п.11.5 контракта МБУ «Волгоградзеленхоз» в адрес подрядчика направлено претензионное уведомление от 09.02.2018 № 184 об оплате пени в сумме 211,0 тыс.руб. Оплата пени произведена подрядчиком на счет МБУ «Волгоградзеленхоз» в полном объеме;

По контракту от 08.11.2017 № 29 подрядчиком ООО «СК Альфа» работы по изготовлению и установке ограждения завершены 25.12.2017 (срок по контракту – до 08.12.2017, нарушение срока на 17 дней). МБУ «Волгоградзеленхоз» в адрес подрядчика направлено претензионное уведомление от 22.03.2018 № 403 об уплате неустойки в сумме 9,9 тыс.руб., в последующем подано исковое заявление в Арбитражный суд Волгоградской области 28.06.2018 (на момент проверки дело не рассмотрено).

➤ *КСИП Волгограда установлено нарушение заказчиком МБУ «Волгоградзеленхоз» обязательств в части своевременной оплаты выполненных работ по 4 контрактам (общей стоимостью 7 277,1 тыс.руб.). В случае предъявления подрядчиками требований об оплате штрафных санкций возможны излишние расходы бюджета в сумме 30,3 тыс.руб.*

Например, согласно п.5 контракта от 31.08.2017 № 22 с ООО «КСВ» оплата осуществляется заказчиком не более чем в течение пятнадцати рабочих дней с даты подписания заказчиком документа о приемке выполненных работ. Согласно принятым актам выполненных работ (от 30.09.2017) оплату следовало произвести не позднее

<sup>45</sup> 14 823,0 тыс.руб. – 11 737,7 тыс.руб. = 3 085,3 тыс.руб.

20.10.2017. Оплата выполненных работ произведена заказчиком в период с 23.10.2017 по 08.11.2017, т.е. с нарушением срока оплаты на срок от 3 до 19 дней. Расчетная сумма неустойки по контракту составляет 27,6 тыс.руб.

➤ КСП Волгограда проведена выборочная проверка полноты и своевременности размещения заказчиком МУ «Комдорстрой» информации о контрактах в ЕИС.

***В нарушение ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ МБУ «Волгоградзеленхоз» контракт от 18.08.2017 № 17 с ООО «СМЗ» не размещен на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru> в течение трех рабочих дней с даты его заключения.***

➤ Установлено, что в результате проведения одного электронного аукциона снижение цены контракта составило 48% от НМЦК (с 5 054,6 тыс.руб. до 2 640,0 тыс.руб.).

По результатам данного аукциона МБУ «Волгоградзеленхоз» заключен контракт с ООО «СК Альфа» от 08.11.2017 № 29 на выполнение работ по изготовлению и установке ограждения на общую сумму 2 640,0 тыс.руб. (срок выполнения работ – 1 месяц). Работы завершены 25.12.2017.

***Существенное снижение цены контракта, а также выполнение работ по установке ограждения в зимний период (в декабре 2017 года) свидетельствуют о наличии риска некачественного выполнения работ.***

КСП Волгограда проведены обследования дворовых территорий Центрального района на предмет полноты и качества выполнения работ вышеуказанным подрядчиком с составлением актов обследования (далее – акт), подписанных представителями МБУ «Волгоградзеленхоз», а именно по адресам:

- ул. Советская, д.39, пр. им. В.И. Ленина д.32, д.36,
- пр. им. В.И. Ленина д.30, ул.13-й Гвардейской, д.7,
- пр. им. В.И. Ленина д.29, ул. 13-й Гвардейской, д.13а,
- ул. Мира, 26,
- ул. Комсомольская д.10, ул. Мира д.20,
- ул.Аллея Героев д.2, ул. Советская д.14, д.16, ул. Чуйкова, д.11,
- ул.7-я гвардейская, 7.

***По результатам обследований КСП Волгограда выявлены многочисленные недостатки установленных металлических ограждений (на 5-ти из 7-ми дворовых территорий)<sup>46</sup>, в том числе:***

- следы коррозии металла, нарушение лакокрасочного покрытия ограждения, что свидетельствует о ненадлежащей обработке данных поверхностей, применении нестойких к атмосферным воздействиям отделочных материалов (красок), о низком качестве использованного металла;

- часть секций ограждения в качестве крепления связаны между собой проволокой, что не обеспечивает его устойчивости, часть секций ограждения установлены в грунт (не забетонированы), в результате чего установленные ограждения заваливаются и шатаются. Например, на дворовой территории:

✓ по адресу ул. Комсомольская д. 10, ул. Мира д. 20 установленное во дворе ограждение не обладает устойчивостью (стойки установлены без бетонирования), секции скреплены между собой анкерными болтами; одна стойка ограждения опирается на бордюр и привязана проволокой к металлической неокрашенной трубе (наверно, для придания ей устойчивости);

✓ по адресу пр. им. В.И. Ленина д. 29, ул. 13-й Гвардейской, д. 13а к стойкам ограждения, отделяющего стоянку для автомобилей от детской площадки, приварены

<sup>46</sup> Подробно все недостатки отражены в актах обследований от 24.07.2018 №№ 1-7.

неокрашенные (ржавые) металлические трубы для увеличения высоты ограждения. Также во дворе не демонтированы 3 секции старого ограждения, которые расположены параллельно с вновь установленным.

Также в результате обследований дворовых территорий выявлено, что часть установленных ограждений не выполняют ни ограждающих, ни декоративных функций, так как установлены в зеленых насаждениях (кустах), вокруг дерева, около стены здания.

В приложении № 6 к данному отчету приведен фотоотчет об основных недостатках, выявленных летом 2018 года в результате обследований КСП Волгограда.

В соответствии с п.8.1 контракта гарантийный срок устранения подрядчиком дефектов выполненных работ составляет 12 месяцев с даты подписания заказчиком акта приемки выполненных работ (формы КС-2). Установлено, что претензии по качеству в адрес подрядчика не направлялись, при этом окончание установленного контрактом гарантийного срока - 25.12.2018.

Согласно дополнительной информации (по устному запросу КСП Волгограда) МБУ «Волгоградзеленхоз» по результатам проведенного КСП Волгограда обследования направлено претензионное уведомление в адрес ООО «Спортивный клуб Альфа» (исх. от 10.08.2018 № 1314<sup>47</sup>), в которой предъявлены требования по устранению выявленных дефектов в срок до 15.09.2018, в противном случае учреждение будет вынуждено обратиться в Арбитражный суд Волгоградской области. По устному пояснению инженера МБУ «Волгоградзеленхоз» Брызгалиной О.П. на 01.11.2018 работы по устранению дефектов ограждения выполнены.

КСП Волгограда 22.11.2018 произведен повторный осмотр дворовых территорий Центрального района и установлено, что подрядной организацией ООО «СК Альфа» недостатки установленных ограждений устранены только частично, в том числе:

- произведена повторная окраска всех секций ограждения в двух из пяти дворовых территорий (по адресам: ул. Советская, д. 39, пр. им. В.И. Ленина д. 32, 36 и ул. Аллея Героев д. 2, ул. Советская д. 14, 16, ул. Чуйкова, д. 11);

- произведена повторная окраска нескольких секций ограждения в двух дворах (по адресам ул. Комсомольская д. 10, ул. Мира д. 20 и пр. им. В.И. Ленина д. 29, ул. 13-й Гвардейской, д. 13а). В то же время на остальных секциях ограждения в данных дворах и на всем ограждении, установленном в дворовой территории по адресу: пр. им. В.И. Ленина д. 30, ул. 13-й Гвардейской, д. 7, следы коррозии металла не устранены;

- для придания устойчивости секции ограждения скреплены между собой сваркой либо анкерными болтами. Но в отдельных случаях крепление отсутствует и ограждение без бетонирования его опор является не устойчивым (по адресам: пр. им. В.И. Ленина д. 30, ул. 13-й Гвардейской, д. 7 и пр. им. В.И. Ленина д. 29, ул. 13-й Гвардейской, д. 13а);

- устранен дефект ограждения по адресу: пр. им. В.И. Ленина д. 29, ул. 13-й Гвардейской, д. 13а, так как удалены приваренные к стойкам металлические трубы.

Приоритетным проектом «Формирование комфортной городской среды» предусмотрено активное участие граждан в реализации проекта.

Согласно пункту 2 раздела 9 Паспорта данного проекта в мероприятия по его реализации входит создание алгоритмов участия граждан в формировании и реализации проектов по благоустройству, в том числе создание системы «обратной связи» с гражданами.

Департаментом ЖКХ и ТЭК на сайте <http://www.volgadmin.ru> (в разделе деятельности департамента) размещена информация о реализации МП «Городская среда»

<sup>47</sup> Данное письмо приведено в Приложении № 7 данного отчета.

и определены возможности для обращения граждан и организаций (по месту нахождения департамента и по контактными телефонам).

КСП Волгограда отмечает, что для максимального достижения результатов программ по созданию комфортной городской среды (и повышения качества выполненных работ) необходимо создать более открытую системы «обратной связи» с населением (на примере, других муниципальных образований) и обеспечить участие граждан, управляющих компаний и ТСЖ в приемке выполненных работ по благоустройству дворовых территорий.

## **7.2. Анализ осуществления ведомственного контроля в сфере закупок**

Статьей 100 Закона № 44-ФЗ установлено, что муниципальные органы осуществляют ведомственный контроль за соблюдением законодательства РФ и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок в отношении подведомственных им заказчиков в порядке, установленном местной администрацией.

Постановлением администрации Волгограда от 20.08.2014 № 1033<sup>48</sup> утвержден Порядок осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Волгограда (далее – ведомственный контроль).

### Осуществление ведомственного контроля ДГХ в отношении МУ «Комдорстрой»

Распоряжениями ДГХ от 03.10.2016 № 691-р, от 03.10.2017 № 691-р утверждены планы проверок соблюдения подведомственными заказчиками действующего законодательства в сфере закупок на 2017 и 2018 годы (размещены на сайте <http://www.volgadmin.ru>), которыми запланированы проверки МУ «Комдорстрой» в октябре 2017 года и июле 2018 года.

Установлено, что ДГХ проведены проверки МУ «Комдорстрой»:

- в 2017 году: проверкой закупок, осуществленных с 01.07.2016 по 30.06.2017, нарушений не установлено (акт от 17.10.2017 № 2);
- в 2018 году: проверкой закупок, осуществленных с 01.07.2017 по 30.06.2018, установлены нарушения в части сроков выполнения работ (акт от 02.08.2018 № 1).

### Осуществление ведомственного контроля администрации Центрального района Волгограда в отношении МБУ «Волгоградзеленхоз»

В нарушение п.2.4, п.2.1 Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок от 20.08.2014 № 1033 администрацией Центрального района Волгограда не размещены на сайте <http://www.volgadmin.ru> планы проверок подведомственных учреждений на 2017 и 2018 годы; проверка в отношении МБУ «Волгоградзеленхоз» в 2017 году не проводилась.

Администрацией Центрального района Волгограда представлен план проверок в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд подведомственных учреждений на 2018 год, которым проведение проверки МБУ «Волгоградзеленхоз» запланировано на ноябрь 2018 года.

Решением Волгоградской городской Думы от 24.06.2015 № 31/971 департамент финансов уполномочен на осуществление контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Волгограда.

<sup>48</sup> Постановление администрации Волгограда от 20.08.2014 № 1033 «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Волгограда», далее - постановление администрации Волгограда от 20.08.2014 № 1033, Порядок от 20.08.2014 № 1033.

Приказом департамента финансов от 14.12.2016 № 247-ОД утвержден план проверок осуществления закупок для обеспечения муниципальных нужд на 1 полугодие 2017 года (размещен на сайте <http://www.volgadmin.ru>), согласно которому запланированы и проведены проверки:

- в марте 2017 года в отношении МБУ «Волгоградзеленхоз» (за период с 01.03.2016 по 28.02.2017);

- в апреле 2017 года в отношении МУ «Комдорстрой» (за период с 01.04.2016 по 30.03.2017).

В 2018 году проверки указанных учреждений департаментом финансов не запланированы и не осуществлялись.

## **8. Обобщенный анализ по результатам аудита закупок в рамках МП «Городская среда»**

1. С 2017 года в Российской Федерации реализуется Приоритетный проект «Формирование комфортной городской среды». Его реализация на территории Волгограда начата в рамках МП «Городская среда», утвержденной в апреле 2017 года.

Цель Программы - повышение уровня благоустройства территории Волгограда, повышение качества и комфорта городской среды, развитие гармоничных и благоприятных условий проживания жителей за счет совершенствования внешнего благоустройства Волгограда. Основные задачи Программы - комплексное благоустройство 43 дворовых территорий МКД и благоустройство 2-х общественных территорий.

Проведенное КСП Волгограда мероприятие по аудиту закупок направлено на выявление нарушений и недостатков в рамках реализации Программы с целью их недопущения при реализации Приоритетного проекта в последующие годы.

2. В результате анализа МП «Городская среда» и отчета о ее реализации установлено следующее:

— плановый объем финансирования – 463 395,7 тыс.руб. (средства федерального бюджета – 448 609,0 тыс.руб., средства бюджета Волгограда – 14 786,7 тыс.руб.). Выделение средств из бюджета Волгограда на реализацию Программы запланировано в бóльшем объеме, чем предусмотрено соглашением с областью (45,0 тыс.руб.). В последующем именно оплата за счет средств бюджета Волгограда не произведена в полном объеме;

— мероприятие по *разработке ПСД на выполнение ремонта дорожного покрытия дворовых территорий и проездов к ним* запланировано в объеме, превышающем потребность в ПСД (потребность на 43 двора, а выполнено на 65 дворов). Договоры на разработку ПСД заключены на выполнение ремонтных работ дворовых территорий, включенных в адресный перечень муниципальной программы «Наш двор-наш дом», утвержденной постановлением администрации Волгограда от 31.10.2016 № 1658<sup>49</sup>;

- в отчете департамента ЖКХ и ТЭК о ходе реализации Программы за 2017 год отражены неполные и частично недостоверные данные (например, в части количества и общей суммы заключенных контрактов и др.).

3. Общее фактическое финансирование МП «Городская среда» в 2017 году составило 456 530,9 тыс.руб. (или 98,5% от плана), в том числе расходы на закупки товаров, работ (услуг) – 401 068,1 тыс.руб. (или 88% от финансирования Программы).

Анализ способов осуществления закупок в рамках МП «Городская среда» показал:

<sup>49</sup> Далее – МП «Наш двор-наш дом».

— 17% закупок (или 1/6 часть) осуществлены конкурентными способами (в основном по результатам электронного аукциона). Применение данного способа закупки позволило снизить НМЦК на общую сумму 9 888,8 тыс.руб.;

— 83% закупок (основная часть) осуществлены способом закупки у единственного поставщика (общее снижение НМЦК составило 247,1 тыс.руб.), в том числе на основании:

- п.25 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ по причине признания несостоявшимся электронных аукционов, запросов предложений и запроса котировки;

- п.4 ч.1 ст.93 Закона № 44-ФЗ в связи с осуществлением закупок на сумму, не превышающую 100 тыс.руб. Объем таких закупок - 2%.

Наличие экономии от осуществления закупок позволило увеличить количество благоустраиваемых дворовых территорий в рамках Программы с 41 до 43 дворов.

4. Всего в рамках МП «Городская среда» заключено 150 контрактов (договоров) на общую сумму 410 452,2 тыс.руб., в последующем общая стоимость работ увеличена в связи с необходимостью выполнения дополнительных работ (в основном на ремонт дворовых территорий и проездов к ней) на 3 365,4 тыс.руб. и составила 413 817,6 тыс.руб. Контракты (договоры) исполнены на общую сумму 403 655,4 тыс.руб., так как часть контрактов расторгнуты с остатком неиспользованных средств в сумме 10 162,2 тыс.руб.

Закупки в рамках Программы осуществлялись следующими заказчиками:

- МУ «Комдорстрой», которым заключено 122 муниципальных контракта (договора);
- МБУ ЖКХ районов и МБУ «Волгоградзеленхоз», которыми заключено 28 контрактов.

КСП Волгограда проведен анализ документации по заключению и исполнению контрактов (договоров), заключенных в целях благоустройства дворовых территорий:

- МУ «Комдорстрой» (121 контракт (договор) на 266 080,1 тыс.руб.),
- МБУ «Волгоградзеленхоз» (11 контрактов на 11 737,8 тыс.руб.).

Для анализа использованы результаты проверки УФК в отношении МУ «Комдорстрой», в том числе по благоустройству общественной территории Волгограда (контракт на выполнение работ по объекту: «Интерактивный музей «Россия. Моя история». Благоустройство территории в пойме р.Царицы» на 115 415,6 тыс.руб.).

#### 5. В результате проведенного аудита закупок выявлено следующее.

5.1. МУ «Комдорстрой» и МБУ «Волгоградзеленхоз» планировалось осуществление всех закупок (кроме закупок до 100,0 тыс.руб.) конкурентными способами посредством проведения электронного аукциона, запроса котировок, запроса предложений. По результатам большинства закупок контракты заключены с единственным участником.

Данный факт свидетельствует о недостаточной работе администрации Волгограда в части привлечения подрядных организаций для участия в процедурах закупок. Кроме того, несвоевременная оплата выполненных работ по муниципальным контрактам (или ее отсутствие) снижает количество желающих участвовать в аукционах и приводит к отсутствию экономии от осуществления закупок.

#### 5.2. В рамках МП «Городская среда»:

⇒ МУ «Комдорстрой» не оплачены в полном объеме выполненные работы по 37 договорам, в результате по состоянию на 01.01.2018 образовалась кредиторская задолженность в общей сумме 2 587,4 тыс.руб. Установлено, что по состоянию на 01.11.2018 фактическая сумма кредиторской задолженности уменьшена незначительно и составила – 2 274,9 тыс.руб.<sup>50</sup>

<sup>50</sup> 2 587,4 тыс.руб. – 312,5 тыс.руб. = 2 274,9 тыс.руб.

Последствием несвоевременной оплаты договоров МУ «Комдорстрой» являются избыточные расходы бюджета Волгограда в общей сумме 127,4 тыс.руб. (исходя из уже предъявленных 17-ти исполнительных листов). В дальнейшем потребуются выделение дополнительных средств из бюджета Волгограда в 2018-2019 годах на погашение кредиторской задолженности и судебных расходов

Нарушение срока и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд (п.13.1 ст.34 Закона 44-ФЗ) также имеет признаки административного правонарушения, предусмотренного ст. 7.32.5. КоАП РФ.

⇒МБУ «Волгоградзеленхоз» несвоевременно произведена оплата выполненных работ по 4 контрактам (общей стоимостью 7 277,1 тыс.руб.). В случае предъявления подрядчиками требований об оплате штрафных санкций возможны избыточные расходы бюджета в сумме 30,3 тыс.руб.

5.3. Для выполнения ремонта дворовых территорий в рамках МП «Городская среда» МУ «Комдорстрой» использовано только 44 комплекта ПСД из 65 изготовленных.

Расходы на 21 закупку на разработку ПСД общей стоимостью 1 807,8 тыс.руб. являются неэффективными (безрезультативными), так как до настоящего времени не повлияли на достижение результата программ по формированию современной городской среды.

В настоящее время благоустройство:

- 19 дворовых территорий запланировано в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды» на 2018-2022 годы, при этом может потребоваться корректировка ПСД и, соответственно, дополнительные расходы из бюджета Волгограда;

- 2-х дворовых территорий в период до 2022 года не запланировано.

5.4. Работы по благоустройству в рамках МП «Городская среда» осуществлялись подрядчиками с нарушением сроков выполнения работ.

⇒По 5-ти муниципальным контрактам подрядчиками сроки выполнения работ не соблюдены более чем на 1 месяц. В результате проведенной МУ «Комдорстрой» претензионной работы судами вынесены решения о взыскании неустойки в сумме 388,4 тыс.руб. (при этом, имеются случаи снижения судами суммы неустойки или отказа в ее взыскании), которая по состоянию на 01.11.2018 в бюджет Волгограда не поступила.

⇒По 2-м контрактам подрядчиками не соблюдены сроки выполнения работ. МБУ «Волгоградзеленхоз» предъявлены требования об оплате неустойки в общей сумме 220,9 тыс.руб., на счет учреждения поступила неустойка в сумме 211,0 тыс.руб.

5.5. МУ «Комдорстрой» многократно вносились изменения в контракты на ремонт дворовых территорий и проездов к ним (в том числе некорректные), что свидетельствует о проблемах в планировании работ при осуществлении закупок. Общая стоимость работ в сравнении с первоначальной ценой контрактов:

- в ходе исполнения контрактов увеличена на 3 261,2 тыс.руб.,

- по завершению работ (и расторжению контрактов) уменьшена на 6 856,7 тыс.руб.

Установлено отсутствие у заказчика учета выполненных работ и окончательных смет в разрезе ремонтируемых объектов, что затрудняет осуществление контроля за подрядчиком и снижает возможность предъявления претензий подрядчику по гарантийному ремонту.

Установлено превышение размера «непредвиденных работ и затрат» по одному из объектов, что можно считать избыточными расходами бюджета в сумме 184,5 тыс.руб.

5.6. По результатам проверки исполнения м/к от 30.06.2017 № 1542 (по благоустройству общественной территории), проведенной УФК в отношении МУ «Комдорстрой», установлено:

- нарушение п.4 ч.1 ст.95 Закона 44-ФЗ, так как изменены существенные условия контракта (предусмотрен аванс в сумме 34 624,7 тыс.руб.);

- необоснованное завышение стоимости работ на 1 228,7 тыс.руб. (применение коэффициента на зимнее удорожание). Подрядчиком произведен возврат излишне полученных средств в бюджет Волгограда, которые возвращены в вышестоящий бюджет.

5.7. Выборочной проверкой полноты и своевременности размещения заказчиками информации о контрактах в ЕИС (на официальном сайте <http://zakupki.gov.ru>) установлены нарушения требований ч.3 ст.103 Закона № 44-ФЗ, т.е. имеются признаки административного правонарушения в соответствии со ч. 2 ст.7.31 КоАП РФ, в том числе:

⇒ МБУ «Волгоградзеленхоз» по одному контракту;

⇒ МУ «Комдорстрой» по 7-ми контрактам.

6. КСП Волгограда проведено выборочное обследование дворовых территорий Центрального района.

1) Выявлены недостатки качества установленных металлических ограждений, что свидетельствует о недостаточном контроле за приемкой работ со стороны МБУ «Волгоградзеленхоз». Расходы бюджета Волгограда на установку металлических ограждений являются безрезультативными, так как не достигнут необходимый (ожидаемый) результат для благоустройства дворов.

После обследования КСП Волгограда заказчиком предъявлены требования к подрядчику по устранению выявленных дефектов в срок до 15.09.2018. Повторный осмотр КСП Волгограда дворовых территорий Центрального района показал, что недостатки устранены только частично.

2) Выявлено наличие потребности в дополнительных работах по благоустройству дворовых территорий, не предусмотренных Программой и ПСД. Без выполнения данных работ благоустройство дворовой территории нельзя считать завершенным.

3) Выявлено, что при осуществлении работ по капитальному ремонту жилых домов на дворовой территории складывается строительный и бытовой мусор, и возможен риск нанесения ущерба созданному в рамках МП «Городская среда» имуществу.

## **9. Предложения по результатам экспертно-аналитического мероприятия**

### Администрации Волгограда:

1. При разработке и исполнении муниципальных программ по формированию комфортной городской среды не допускать:

- включения в программы мероприятий, не направленных на реализацию цели программы;

- существенного увеличения размера финансирования города сверх обязательной суммы, определенной условиями предоставления субсидий из вышестоящих бюджетов;

- отражения в отчетах о реализации программ недостоверных и неполных данных.

2. Обеспечить проведение ГРБС в отношении подведомственных им заказчиков проверок полноты размещения заказчиками информации о контрактах в ЕИС (с целью ее размещения в ЕИС в полном объеме).

3. Рассмотреть возможность синхронизации работ по капитальному ремонту домов с благоустройством территорий в рамках программ по формированию современной городской среды.

Департаменту финансов администрации Волгограда:

4. В пределах установленных полномочий провести проверки по установленным нарушениям законодательства в сфере закупок, имеющим признаки административных правонарушений.

5. В целях исключения рисков привлечения к административной ответственности заказчиков за нарушение сроков и порядка оплаты товаров (работ, услуг) при осуществлении закупок для обеспечения государственных и муниципальных нужд не допускать сокращения кассового плана и лимитов бюджетных обязательств по принятым обязательствам.

МУ Комдорстрой»

6. Организовать учет выполненных работ по ремонту дворовых территорий и проездов к ним в разрезе объектов (ремонтируемых дворовых территорий).

МБУ «Волгоградзеленхоз»

7. Обеспечить устранение всех недостатков подрядчиком ООО «Спортивный клуб Альфа» в период гарантийного срока по м/к № 29 от 08.11.2017 (до 25.12.2018).

8. Осуществлять закупки и заключать контракты на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий своевременно (с учетом их сезонности).

МБУ ЖКХ районов Волгограда

9. Провести обследование дворовых территорий на предмет выявления некачественного выполнения работ по благоустройству, и при необходимости принять меры.

Администрации Волгограда обеспечить устранение нарушений и выполнение предложений Контрольно-счетной палаты Волгограда, указанных в настоящем отчете, в срок до 01.06.2019.

Результаты деятельности администрации Волгограда по исполнению предложений и устранению выявленных нарушений будут рассмотрены в ходе проведения мероприятия внешнего финансового контроля за устранением нарушений и выполнением предложений по результатам данного экспертно-аналитического мероприятия по истечении указанного срока.

Начальник контрольно-ревизионного отдела  
Контрольно-счетной палаты Волгограда



И.Г. Атарщикова

Консультант контрольно-ревизионного отдела  
Контрольно-счетной палаты Волгограда



А.Ю. Попова