

## ОТЧЕТ №14/17-КМ

о результатах контрольного мероприятия  
«Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств, выделенных в 2016-2017 годах и истекшем периоде 2018 года на реализацию мероприятий по реконструкции канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска подпрограммы «Чистая вода» на 2014-2020 годы государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2020 годы, в рамках совместного со Счетной палатой РФ контрольного мероприятия»

Реквизиты документа	Отчет № 14/17 от 06.07.2018 Рассмотрен коллегией КСП области (постановление от 12.07.2018 № 20(257)/3-КСП) и утвержден распоряжением председателя КСП области от 16.07.2018 №94-р
Руководитель контрольного мероприятия	Мулярова Л.Н., аудитор КСП области
Основания проведения мероприятия	п. 1.4.1 Плана деятельности КСП Иркутской области на 2018 год, распоряжение председателя КСП Иркутской области от 18.05.2018 № 44-П.
Цель мероприятия	1. Оценка соблюдения органом местного самоуправления законодательных и иных нормативных правовых актов при формировании бюджетных ассигнований для реализации мероприятия, условий предоставления и расходования межбюджетных субсидий. 2. Проверка выполнения требований нормативных правовых актов при использовании бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятия, их целевого и эффективного использования, достоверности отражения финансовых операций. 3. Оценка достижения значений показателей результативности исполнения мероприятия.
Предмет мероприятия	Соблюдение объектами контрольного мероприятия законодательных и иных нормативных правовых актов Российской Федерации и субъектов Российской Федерации, ведомственных актов, приказов, распоряжений и методических указаний, соглашений, регламентирующих деятельность объектов контроля при реализации мероприятий по реконструкции канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска подпрограммы «Чистая вода» на 2014-2020 годы государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2020 годы (далее – мероприятие); Деятельность объектов контрольного мероприятия по формированию и использованию средств федерального и

	<p>областного бюджетов, направленных на реализацию мероприятия;</p> <p>Государственные (муниципальные) контракты, договоры, бухгалтерская (бюджетная) отчетность, статистическая и иная отчетность, первичные учетные документы, отражающие данные об использовании бюджетных средств, направленных на проведение операций, связанных с реализацией мероприятия.</p>
Объект проверки	Администрация города Иркутска, МУП «Водоканал» г. Иркутска.
Исследуемый период	2016-2017 годы, истекший период 2018 года.
Срок проведения мероприятия	с 22 мая по 16 июля 2018 года.
Решение (постановление) коллегии КСП	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.Рекомендовать и.о. председателя КСП области утвердить отчет аудитора Муляровой Л.Н.</li> <li>2.Направить отчет аудитора Муляровой Л.Н. в Законодательное Собрание Иркутской области, Губернатору Иркутской области.</li> <li>3.Копию отчета направить в администрацию города Иркутска.</li> </ol>
Решение комиссии по контрольной деятельности Законодательного Собрания Иркутской области	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.Рекомендовать министерству природных ресурсов Иркутской области, министерству строительства, дорожного хозяйства Иркутской области, администрации Черемховского районного муниципального образования, администрации Казачинско-Ленского района принять меры по устранению выявленных нарушений и недостатков, отмеченных в отчете Контрольно-счетной палаты Иркутской области от 27.07.2018 № 14/19-КМ.</li> <li>2.Информацию о результатах рассмотрения направить в комиссию по контрольной деятельности Законодательного Собрания Иркутской области в срок до 09.11.2018 года.</li> <li>3.Контроль за исполнением решения возложить на председателя комиссии по контрольной деятельности Законодательного Собрания Иркутской области Т.Р. Сагдеева.</li> </ol>
Дополнительная информация	<p>При подготовке настоящего отчета использованы результаты проверок, изложенные в актах проверок от 15.06.2018 № 23/05-ав (МУП Водоканал г. Иркутска), от 19.06.2018 № 23/27-а (администрация города Иркутска).</p> <p>В соответствии со статьей 15 Закона Иркутской области от 07.07.2011 № 55-ОЗ «О Контрольно-счетной палате Иркутской области» акты проверок доведены до сведения руководителей объектов контроля. Поступившие в установленный срок по результатам рассмотрения актов пояснения и замечания приняты во внимание при подготовке отчета. Возражения отсутствовали.</p> <p>В ходе подготовки к проведению контрольного</p>

мероприятия установлено, что предоставление и использование субсидии в 2016 году (в 2017 году в части остатков средств, неиспользованных в 2016 году) оценивалось Управлением Федерального казначейства по Иркутской области в ходе выездной и камеральной проверок министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области соблюдения условий предоставления и использования средств федерального бюджета в рамках «ФЦП «Охрана озера Байкал и социально-экономическое развитие Байкальской природной территории на 2012 - 2020 годы» (акты от 12.04.2017, от 08.12.2017), в связи с чем, проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств, выделенных муниципальному образованию город Иркутск в 2016 году, КСП области не проводилась.

По итогам проверки УФК по Иркутской области Минфином РФ применены бюджетные меры принуждения. Во исполнение приказа Минфина РФ от 28.02.2018 № 104 «О беспорном взыскании суммы средств, предоставленных из федерального бюджета другому бюджету бюджетной системы Российской Федерации, платы за использование ими и (или) пеней за несвоевременный возврат средств федерального бюджета» в связи с нарушением условий расходования субсидии на мероприятия ФЦП «Охрана озера Байкал и социально-экономическое развитие Байкальской природной территории на 2012 - 2020 годы» произведено взыскание средств из бюджета Иркутской области с лицевого счета администратора доходов бюджета по платежному поручению от 12.0.2018 № 732097 в сумме 70 291,73 тыс. рублей.

## **ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ:**

1. Реализация мероприятия по реконструкции канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска осуществляется в рамках подпрограммы «Чистая вода» на 2014-2020 годы государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 446-пп, с участием средств федерального бюджета, предусмотренных ФЦП «Охрана озера Байкал и социально-экономическое развитие Байкальской природной территории на 2012 - 2020 годы» государственной программы Российской Федерации «Охрана окружающей среды» на 2012 - 2020 годы.

2. Проектно-сметная документация на объект разработана ОАО «МосВодоканалНИИпроект», получены положительные заключения: на проектную документацию и результаты инженерных изысканий «Реконструкция канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска» ФАУ «Главгосэкспертиза России» от 30.01.2015 № 00-1-4-0412-15, о достоверности определения сметной стоимости объекта капитального строительства по проектной документации от 30.01.2015 № 00-1-6-0113-15. Сметная стоимость объекта составила 8 111 113,25 тыс. рублей в ценах 4 квартала 2014 года. Срок строительства, предусмотренный проектной документацией, составляет 9 лет.

В связи с высокой стоимостью объекта, с учетом того, что реконструкция объекта ведется на действующих сооружениях без прекращения процесса приема и очистки сточных вод, поступающих с правобережной части города, мероприятие реализуется поэтапно.

Экспертиза проектной документации и достоверности определения стоимости на каждый этап проводилась ГАУИО «Ирэкспертиза».

3. Министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области с Администрацией г. Иркутска с 2016 года заключаются соглашения о предоставлении субсидий из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств по реконструкции КОС г. Иркутска, в 2017 году – от 27.04.2017 № 189.

4. Администрацией г. Иркутска соблюдались условия предоставления субсидий из областного бюджета, предусмотренные Положением №336-пп.

5. Полученные из областного бюджета субсидии на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства муниципальной собственности «Реконструкция канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска» Комитетом городского обустройства администрации города Иркутска предоставлялись МУП «Водоканал» на основании соглашений в рамках подпрограммы «Инженерная инфраструктура» муниципальной программы «Системы жизнеобеспечения города Иркутска на 2013 - 2020 годы»:

-от 14.07.2016 № 05-304/С, в том числе за счет средств федерального бюджета -702 917,3 тыс. рублей, областного бюджета -31 048,0 тыс. рублей, местного бюджета -127 453,0 тыс. рублей. Объем внебюджетных источников -113 516,6 тыс. рублей. Всего объем средств составил 974 934,9 тыс. рублей;

-от 02.05.2017 № 010-64-440/17 на сумму 1 537 521,3 тыс. рублей, в том числе 1 029 100,9 тыс. рублей-средства федерального бюджета, 506 870,6 тыс. рублей-средства областного бюджета, 1 549,8 тыс. рублей -средства бюджета г. Иркутска.

Средства Предприятия (внебюджетные источники) определены в объеме в 11 500,0 тыс. рублей.

-от 23.04.2018 № 010-64-353/18 на сумму 1 474 586,0 тыс. рублей, в том числе 1 164 922,8 тыс. рублей-средства федерального бюджета, 154 831,6 тыс. рублей-средства областного бюджета, 154 831,6 тыс. рублей-средства бюджета города Иркутска, средств внебюджетных источников не предусмотрено.

Комитетом городского обустройства условия соглашений с МУП «Водоканал» выполнялись в полном объеме.

**6.** МУП «Водоканал», являясь получателем средств субсидии, источником финансового обеспечения которой являлись средства федерального, областного, местного бюджетов, средства в размере 1 537 519,6 тыс. рублей использовало на оплату предусмотренных соглашением работ и услуг, из них:

- 1 166 533,4 тыс. рублей – на оплату по контракту № Ф.2017.416031 с ООО СК ВостСибСтрой от 26.09.2017 за выполнение работ по реконструкции КОС 2 этап. Всего использовано на оплату данного контракта 1 176 856,3 тыс. рублей, в том числе 10 322,9 тыс. рублей направлено за счет собственных средств Предприятия;

- 370 986,2 тыс. рублей использовано на оплату по контракту на поставку оборудования для выполнения работ по реконструкции КОС 3 этап от 16.12.2017 № Ф.2017.554296/Д-17-03189. Всего направлено на оплату контракта 372 165,0 тыс. рублей, в том числе 1 178,8 тыс. рублей за счет собственных средств Предприятия.

Предприятием исполнялись условия соглашения о предоставлении ему субсидии. Все предусмотренные документы, подтверждающие выполнение работ, в том числе, акты о приемке выполненных работ унифицированной формы № КС-2 и справки о стоимости выполненных работ и затрат унифицированной формы № КС-3, направлялись главному распорядителю бюджетных средств, предоставляющему субсидии.

Строительно-монтажные работы в рамках договора подряда на выполнение реконструкции канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска 2 этапа были выполнены 22 декабря 2017 года.

**7. По итогам контрольного мероприятия выявлены нарушения и недостатки.**

**7.1.** С отдельными недостатками администрацией г. Иркутска принимались Решения о предоставлении субсидии МУП «Водоканал», содержание соглашений о предоставлении субсидий не в полной мере соответствовало нормативным правовым актам.

Так, Решение о предоставлении субсидии МУП «Водоканал» г. Иркутска не согласуется с положениями пункта 9 Порядка принятия решений о предоставлении субсидий в части сведений о мощности (приросте мощности) объекта капитального строительства, подлежащей вводу; о сроке ввода в эксплуатацию (приобретения) объекта капитального строительства; с пунктом 2 статьи 78.2 Бюджетного кодекса РФ, поскольку такое решение должно приниматься в соответствии с порядком принятия решений.

Соглашения о предоставлении субсидии от 02.05.2017, от 23.04.2018 не соответствуют пункту 4 статьи 78.2 Бюджетного кодекса РФ, пункту 7 Порядка предоставления субсидий в части отсутствия информации о мощности объекта капитального строительства; о порядке возврата Предприятием средств в объеме

остатка не использованной на начало очередного финансового года перечисленной ему в предшествующем финансовом году субсидии в случае отсутствия решения получателя средств бюджета города, предоставляющего субсидию, о наличии потребности направления этих средств на цели предоставления субсидии; положений, предусматривающих приостановление предоставления субсидии либо сокращение объема предоставляемой субсидии в связи с нарушением Предприятием условия о софинансировании капитальных вложений в объекты за счет иных источников финансирования.

Объемы финансирования, предусмотренные соглашением о предоставлении субсидии МУП «Водоканал» г. Иркутска в 2017 году, не были согласованы с объемами, утвержденными Постановлением о предоставлении субсидии от 09.08.2016 №031-06-740/6 (в редакции от 15.03.2017, действующей на момент заключения соглашения), что, в свою очередь, не соответствовало пункту 2 Порядка предоставления субсидий.

**7.2.** Предприятием, с несоблюдением положений пункта 3.3.5 Соглашения о предоставлении субсидии, предусматривающих предоставление отчета об использовании субсидии по форме, согласно приложению 2 к Порядку предоставления субсидий, утвержденному постановлением администрации города Иркутска от 01.04.2014 № 031-06-369/14, отчет предоставлялся по иной форме, не предусматривающей отражение информации о соответствии достигнутых результатов целям и задачам, на которые была предоставлена субсидия. Комитетом городского обустройства такой отчет принимался, что может свидетельствовать о недостаточной организации им контроля за достижением показателей результативности по мероприятию.

**7.3.** В отступление от положений части 4 статьи 110.2 «Особенности заключения и исполнения контракта, предметом которого является выполнение проектных и (или) изыскательских работ, и контрактов, предметом которых являются строительство, реконструкция объектов капитального строительства» Закона №44-ФЗ, условием контракта с подрядчиком на выполнение работ по реконструкции КОС не предусмотрено, что результатом выполненной работы по контракту является построенный и (или) реконструированный объект капитального строительства, в отношении которого получено заключение органа государственного строительного надзора о соответствии построенного и (или) реконструированного объекта капитального строительства требованиям технических регламентов и проектной документации.

**7.4.** В течение 2017 года проектная документация корректировалась дважды (в июле, декабре), что стало причиной заключения контракта на выполнение работ по реконструкции КОС лишь в конце сентября и одной из причин позднего получения заключения о соответствии построенного, реконструированного объекта техническим регламентам и проектной документации (за пределами установленных сроков). Указанные факты свидетельствуют о наличии рисков несоблюдения условий соглашений о предоставлении субсидий.

**7.5.** В ходе проверки установлено, что в проектную документацию, сводный сметный расчет внесены изменения, в результате которых появились новые работы «Монтаж наружного освещения» стоимостью 2 183,1 тыс. рублей.

Дополнительным соглашением к контракту предусмотрены работы, ранее не предусмотренные контрактом, в связи с чем усматривается изменение

существенных условий контракта при его исполнении, что нарушает требования части 1 статьи 95 Закона № 44-ФЗ.

Кроме того, исполнитель этих работ определен без соблюдения установленной конкурсной процедуры, в чем усматривается нарушение положений Федерального закона «О защите конкуренции» от 26.07.2006 № 135-ФЗ, в связи с чем информация для дачи правовой оценки направлена в уполномоченный государственный орган - в УФАС России по Иркутской области.

**7.6.** Подрядчиком работы по реконструкции КОС выполнялись с нарушением графика выполнения работ, предусмотренного контрактом (п. 5.4.1), что явилось несоблюдением требований статей 34, 94 Закона №44-ФЗ. В соответствии с условиями Контракта (п. 6.6) Заказчиком только 21.05.2018 (то есть спустя 5 месяцев после завершения работ по Контракту) Подрядчику направлено требование об уплате неустойки (пеней) в сумме 2 312,0 тыс. рублей.

На момент проверки сумма предъявленной неустойки (пеней) Подрядчиком не возмещена.

**7.7.** Контрольное мероприятие показало, что Подрядчиком допускались факты некачественного выполнения работ: наличие просадок грунта ниже уровня проектных отметок возле административного здания, биореактора, илоуплотнителей, разрушение в результате просадки грунта входных групп к административному зданию, бетонных пандусов к зданию механического обезвоживания осадка. На месте входных групп, пандусов видны следы разломов бетонных оснований.

Заказчиком (МУП «Водоканал») представлены документы, свидетельствующие, что им Подрядчику предъявлены требования об устранении недостатков в рамках гарантийных сроков и требование об уплате неустойки (пени) за просрочку исполнения Подрядчиком обязательств по устранению недостатков и дефектов, выявленных в течение гарантийного срока эксплуатации объекта, в сумме 1 481,4 тыс. рублей.

На момент проверки сумма неустойки (пеней) в размере 1 481,4 тыс. рублей Подрядчиком не возмещена.

**7.8.** Основными обязательствами МУП «Водоканал» по соглашению о предоставлении субсидии являлось обеспечение целевого и эффективного использования средств субсидии, обеспечение достижения показателей результативности исполнения мероприятия, установленных в соответствии с приложением к соглашению.

С нарушением принятых обязательств показатель результативности достигнут получением разрешения на ввод объекта в эксплуатацию только 05 марта 2018 года.

Строительно-монтажные работы в рамках договора подряда на выполнение реконструкции канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска 2 этапа были выполнены 22 декабря 2017 года, как свидетельствуют материалы контрольного мероприятия – с наличием фактов некачественного выполнения работ. Заключение о соответствии реконструированного объекта капитального строительства техническим регламентам, проектной документации, в том числе требованиям энергетической эффективности и требованиям оснащенности объекта капитального строительства приборами учета используемых энергетических ресурсов, утвержденное распоряжением службы государственного

строительного надзора Иркутской области, получено предприятием 22 февраля 2018 года после проведения итоговой проверки.

Просрочка обязательств по получению разрешения на ввод объекта в эксплуатацию составила 63 дня (с 01.01.2018 по 05.03.2018).

Размер пени за просрочку обязательств составляет 97 637 рублей (по расчетам Комитета городского обустройства).

На момент завершения контрольного мероприятия получателем и главным распорядителем средств бюджетов Комитетом городского обустройства не реализовано право на применение санкций по соглашению с МУП «Водоканал»-пени за неисполнение обязательств в установленный срок, предусмотренные соглашением о предоставлении субсидии, не предъявлены и не взысканы в установленном порядке, что свидетельствует о несоблюдении им положений статей 158, 162 Бюджетного кодекса РФ в части выполнения полномочий по обеспечению целевого и эффективного использования бюджетных средств.

8.КСП области отмечает, что ежегодное заключение соглашения с Предприятием о предоставлении субсидии в апреле-мае, необходимость корректировки проектной документации с получением заключений экспертизы, позднее размещение им заказов, с учетом длительного времени получения разрешения на ввод объекта в эксплуатацию, влечет риски невыполнения показателей результативности в установленный срок.

9.Итоги контрольного мероприятия свидетельствуют, что показатели результативности исполнения мероприятий по реконструкции КОС на 2017 год установлены необъективно. Отсутствие достоверного, правильного, объективного расчета целевых индикаторов не позволяет дать оценку эффективности их достижения.

Расчет плановых значений показателей 2 этапа реконструкции в рамках реализации мероприятий ФЦП «Охрана озера Байкал и социально-экономическое развитие Байкальской природной территории на 2012-2020 годы» выполнялся министерством экономического развития Иркутской области применительно к объектам Байкальской природной территории в целом и фактическими показателями степени очистки сточных вод для сброса в водоемы рыбохозяйственного назначения в целом.

Соответственно, достижение предусмотренного соглашениями между Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации и Правительством Иркутской области; между министерством жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области и администрацией города Иркутска; между администрацией города Иркутска и МУП «Водоканал» показателя по сокращению сбросов загрязненных сточных вод в водные объекты Байкальской природной территории в объеме 40,6% в 2017 году невозможно до момента завершения всех этапов строительства и запуска новой технологической схемы очистки сточных вод, в результате применения которой возможно реальное сокращение объемов неочищенных сточных вод, а факт реального сокращения должен быть подтвержден данными независимых лабораторных и других исследований.

Показатель прироста мощности объектов капитального строительства 7,0 тыс. куб. м. в сутки занижен, так как мощность каждого из сооружений второго этапа ориентирована не на 7,0 тыс. куб. м. в сутки, а на обеспечение всей мощности



реконструируемых канализационных очистных сооружений 220 тыс. куб. м. в сутки, то есть показатель не обоснован технической документацией.

Достижение установленного министерством жилищной политики, энергетики и транспорта области дополнительным соглашением от 25.12.2017 № 603/1 к соглашению от 27.04.2017 № 189 показателя результативности 3 этапа реконструкции в 2017 году в части приобретения оборудования для обеспечения реализации мероприятия, с достижением его в 2017 году 100%, не возможно, так как согласно проектной документации 3 этапа реконструкции в 2017 году обеспечено приобретение части оборудования, остальная часть планировалась к закупке в 2018 году. Приобретением части оборудования в 2017 году на сумму 372 986,2 тыс. рублей из 1 079 161,3 тыс. рублей показатель не достигнут.

Анализ проектной документации свидетельствует, что полноценный эффект (результат) от реконструкции возможно будет достичь после реконструкции всех сооружений КОС.

Фактически выполнение этапов мероприятия, достижение запланированного результата, по мнению КСП области, следует оценивать только фактом получения заключения о соответствии реконструированного объекта капитального строительства техническим регламентам, проектной документации, получением разрешения на ввод в эксплуатацию законченного строительством (реконструкцией) объекта капитального строительства или вводом объекта в эксплуатацию.

Предусмотренные соглашениями о предоставлении субсидий показатели результативности исполнения мероприятий целесообразно и объективно предусматривать на последнем этапе реализации мероприятий.

**10.** Объем проверенных средств составил 1 537 521,3 тыс. рублей.

### **РЕКОМЕНДАЦИИ:**

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата Иркутской области рекомендует:

1. Комитету городского обустройства администрации города Иркутска, как ответственному исполнителю мероприятий по реконструкции КОС, в рамках полномочий главного распорядителя бюджетных средств, предоставляющего субсидии муниципальному унитарному предприятию:

- проанализировать результаты контрольного мероприятия;
- принять комплекс мер по устранению выявленных нарушений и недостатков, в числе которых обеспечить применение к МУП «Водоканал» мер ответственности, предусмотренных пунктом 4.3. Соглашения о предоставлении субсидии № 010-64-440/17 от 02.05.2017; усилить контроль за соблюдением им условий предоставления субсидии, ее эффективным и законным использованием.

2. МУП «Водоканал», как получателю субсидии на реконструкцию КОС, источником финансового обеспечения которой являются средства федерального, областного и местного бюджетов:

- обеспечить безусловно эффективное, с соблюдением требований законодательства использование бюджетных средств, для чего исключить факты несоблюдения положений Федерального закона № 44-ФЗ; усилить контроль за

качеством и сроками выполнения работ подрядчиками; обеспечить устранение Подрядчиком ООО СК ВостСибСтрой недостатков выполнения работ в рамках гарантийных сроков и исполнение требования об уплате неустойки (пени) за просрочку исполнения им обязательств по устранению недостатков и дефектов, взыскание с него штрафных санкций за нарушение графика выполнения работ.

3. Объектам контрольного мероприятия о принятых мерах проинформировать Контрольно-счетную палату Иркутской области предварительно в срок до 03 августа 2018 года, дополнительно в срок до 12 сентября 2018.

Аудитор  
Л.Н.Мулярова

КСП

области

## СПРАВКА

<p>о результатах контрольного мероприятия «Проверка законного и эффективного (экономного и результативного) использования бюджетных средств, выделенных в 2016-2017 годах и истекшем периоде 2018 года на реализацию мероприятий по реконструкции канализационных очистных сооружений правого берега города Иркутска подпрограммы «Чистая вода» на 2014-2020 годы государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2020 годы, в рамках совместного со Счетной палатой РФ контрольного мероприятия»</p>		
<p>Объекты контрольного мероприятия: Администрация города Иркутска (Комитет городского обустройства), МУП «Водоканал» города Иркутска</p>		
<b>1</b>	<b>Количество документов по результатам контрольного мероприятия (единиц), в том числе:</b>	<b>3</b>
1.1	- актов	2
1.2	- отчетов	1
1.3	- представлений	-
1.3	- предписаний	-
1.4	- уведомлений о применении бюджетных мер принуждения	-
1.5	- информационных писем	-
1.6	- протоколов об административных правонарушениях	-
<b>2</b>	<b>Объем проверенных финансовых средств всего, (тыс. рублей):</b>	<b>1 537 521,3</b>
<b>3</b>	<b>Выявлено нарушений бюджетного законодательства всего, в том числе по группам нарушений в соответствии с Классификатором (тыс. рублей):</b>	<b>6 074,1</b>
3.1	<b>Группа 1.</b> Нарушения при формировании и исполнении бюджетов	97,6
3.2	<b>Группа 2.</b> Нарушения ведения бухгалтерского учета, составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
3.3	<b>Группа 3.</b> Нарушения в сфере управления и распоряжения государственной (муниципальной) собственностью	
3.4	<b>Группа 4.</b> Нарушения при осуществлении государственных (муниципальных) закупок	5 976,5
3.5	<b>Группа 7.</b> Иные нарушения	
3.6	<b>Группа 8.</b> Нецелевое использование бюджетных средств	
<b>4</b>	<b>Рекомендовано к возврату (взысканию) в бюджет соответствующего уровня (тыс. рублей)</b>	
<b>5</b>	<b>Рекомендовано к возврату в областную казну (тыс. рублей)</b>	
<b>6</b>	<b>Объем причиненного ущерба (тыс. рублей) в том числе:</b>	
	федеральному бюджету	
	бюджету Иркутской области	
<b>7</b>	<b>Перечень проверенных положений нормативных правовых актов по</b>	

<b>объекту</b>	
<p>7.1</p> <p>Администрация города Иркутска (Комитет городского обустройства)</p> <p>МУП «Водоканал»</p>	<p>Перечень НПА:</p> <p>Бюджетный кодекс Российской Федерации.</p> <p><b>Подпрограмма</b> «Чистая вода» государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства Иркутской области» на 2014-2020 годы, утвержденной постановлением Правительства Иркутской области от 24.10.2013 № 446-пп.</p> <p><b>Положение</b> о предоставлении и расходовании субсидии из областного бюджета местным бюджетам на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе, разработку проектной документации, субсидии на реализацию мероприятий по приобретению специализированной техники для водоснабжения населения и субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности инженерной инфраструктуры, которые осуществляются из местных бюджетов, в целях реализации мероприятий по развитию водоснабжения в сельской местности, утвержденное постановлением Правительства Иркутской области от 02.06.2016 №336-пп.</p> <p><b>Порядок</b> принятия решений о предоставлении муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Иркутска, муниципальным унитарным предприятиям города Иркутска субсидий из бюджета города Иркутска на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Иркутска и (или) приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Иркутска; <b>Порядок</b> предоставления муниципальным бюджетным и автономным учреждениям города Иркутска, муниципальным унитарным предприятиям города Иркутска субсидий из бюджета города Иркутска на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности города Иркутска и (или) приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность города Иркутска, утвержденные постановлением Администрации города Иркутска от 01.04.2014 № 031-06-369/14 «Об утверждении порядков».</p> <p>Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».</p>

## **Пояснительная записка к Справке о результатах:**

97,6 тыс. рублей - невыполнение в полном объеме полномочий главного распорядителя бюджетных средств в части обеспечения получателем субсидии целевого и эффективного использования бюджетных средств (статьи 158, 162 Бюджетного кодекса РФ) - не реализовано право на применение санкций по соглашению с МУП «Водоканал» за неисполнение обязательств в установленный срок, не взыскание пени за просрочку обязательств по получению разрешения на ввод объекта капитального строительства в эксплуатацию, которая составила 63 дня (с 01.01.2018 по 05.03.2018);

2 183,1 тыс. рублей – внесение изменений в контракт с нарушением требований, установленных частью 1 статьи 95 Федерального закона № 44-ФЗ: изменение существенных условий контракта при его исполнении, дополнительным соглашением к контракту на реконструкцию КОС предусмотрены работы по монтажу наружного освещения, ранее не предусмотренные контрактом;

2 312,0 тыс. рублей - с несоблюдением положений части 8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком в соответствии с условиями Контракта (п. 6.6) только 21.05.2018 (то есть спустя 5 месяцев после завершения работ по Контракту) Подрядчику направлено требование об уплате неустойки (пеней) за нарушение графика выполнения работ, предусмотренного контрактом (п. 5.4.1).

Фактически штрафные санкции к Подрядчику не применены, поскольку на момент проверки сумма предъявленной неустойки (пеней) Подрядчиком не возмещена;

1 481,4 тыс. рублей - с несоблюдением положений статьи 94, части 8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком (МУП «Водоканал») не обеспечена приемка выполненных работ, исключая некачественное их выполнение; предъявление неустойки (пени) за просрочку исполнения Подрядчиком обязательств по устранению недостатков и дефектов, выявленных в течение гарантийного срока эксплуатации объекта, не обеспечило возмещение ее Подрядчиком, и, тем самым, привлечение его к ответственности.

Аудитор КСП области

Л.Н.Мулярова