

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН КАРАТУЗСКОГО РАЙОНА

Советская ул., д.21, с. Каратузское, 662850 тел. (39137) 2-15-98. E-mail: lizotova67@mail.ru

Акт

проверки расходования бюджетных средств, в рамках реализации государственной программы края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности».

с.Каратузское

07.05.2018г.

1. Основание проведения контрольного мероприятия: пункт 2.6 раздела «Контрольные мероприятия» плана работы контрольно-счетного органа Каратузского района на 2018 год, утвержденного решением Каратузского районного Совета депутатов от 21.12.2017 г. № 18-147, распоряжением Каратузского районного Совета депутатов от 03.04.2018 № 15-р/с, письмом прокуратуры Каратузского района от 27.03.2018 № 7/2-02-2018.

2. Предмет контрольного мероприятия: проверка расходования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт водопроводной сети в с. Моторское и замену водопроводной башни д. Лебедевка, в рамках реализации государственной программы края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства».

3. Объект контрольного мероприятия: администрация Каратузского района (отдел ЖКХ, транспорта, строительства и связи), администрация Моторского сельсовета и администрация Лебедевского сельсовета».

4. Срок проведения контрольного мероприятия: с 10 апреля по 07 мая 2018 года.

5. Цель контрольного мероприятия: Определение законности использования бюджетных средств, выделенных муниципальному образованию «Каратузский район» на финансирование расходов по капитальному ремонту, реконструкции объектов коммунальной инфраструктуры.

6. Проверяемый период: 2017 год.

7. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

В рамках подпрограммы " "Модернизация, реконструкция и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований" государственной программы "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности", утвержденной постановлением Правительства Красноярского края от 30.09.2013 № 503-п (в ред. от 15.11.2016) (далее-подпрограмма государственной программы), Постановлением Правительства Красноярского края от 28.03.2017 N 161-п "Об утверждении распределения субсидий бюджетам муниципальных образований Красноярского края на реализацию в 2017 году мероприятий государственной программы Красноярского края "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности" (в ред. от 19.06.2017 № 380-п) муниципальному образованию «Каратузский район» выделены субсидии на неотложные мероприятия по повышению эксплуатационной надежности объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований края, неотложные мероприятия по повышению эксплуатационной надежности объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований края в объеме 6280,00 тыс. рублей, исполнение составило 100%.

Постановлением администрации Каратузского района от 05.05.2017 № 426-п «Об утверждении распределения средств субсидий из краевого бюджета на финансирование (возмещение) расходов по капитальному ремонту, реконструкции находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры, источников тепловой энергии и тепловых сетей, объектов электросетевого хозяйства и источников электрической энергии, а также на приобретение технологического оборудования, спецтехники для обеспечения функционирования систем теплоснабжения, электроснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод на 2017 год» (в редакции от 04.04.2017 № 652-п и от 19.09.2017 № 931-п) субсидии распределены:

администрации Моторского сельсовета в сумме 3014,00 тыс. рублей на капитальный ремонт участков водопроводной сети;

администрации Черемушинского сельсовета в сумме 2692,69 тыс. рублей на капитальный ремонт участков водопроводной сети;

администрации Лебедевского сельсовета в сумме 573,31 тыс. рублей на замену водонапорной башни.

Для участия на получение субсидии в соответствии условиями определенными пунктом 3.3 раздела 3 подпрограммы государственной программы, администрацией Каратузского района до 1 декабря 2017 года в министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (далее - министерство) направлены:

заявка с приложением пакета документов (письмо от 14.11.2016 № 1795);

гарантийное письмо главы администрации района, подтверждающего условия софинансирования реализации неотложных мероприятий из местного бюджета, установленного от суммы соответствующей субсидии в рамках запланированных расходов на очередной финансовый год с учетом уровня расчетной бюджетной обеспеченности муниципальных образований не менее 1,1% (письмо от 09.11.2016 № 1771);

статистический отчет «Сведения о работе водопровода (отдельной водопроводной сети)», форма № 1-водопровод на 01.01.2016 года;

акт технического обследования объектов централизованных систем холодного водоснабжения с. Моторское, утвержденный директором ООО «Каратузский Тепловодоканал» и согласованный с главой поселения 09.10.2015 года; акт технического обследования объектов централизованных систем холодного водоснабжения с. Черемушка, утвержденный директором ООО «Каратузский Тепловодоканал» и согласованный с главой поселения 10.09.2015 года и акт технического обследования объектов централизованных систем холодного водоснабжения д. Лебедевка, утвержденный и согласованный главой поселения 10.10.2016 года, подтверждающие износ объектов коммунальной инфраструктуры свыше 60%;

пояснительные записки, содержащие информацию об объектах коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности поселений и требующих проведения капитального ремонта;

локально-сметные расчеты и дефектные ведомости на ремонт водопроводных сетей утвержденные 11.11.2016 года и локально-сметный расчет и дефектная ведомость на замену водонапорной башни от 01.08.2017 года;

постановление администрации Черемушинского сельсовета от 26.06.2014 № 47-П «Об утверждении схем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Черемушинский сельсовет», постановление администрации Моторского сельсовета от 18.04.2014 № 43-П «Об утверждении схем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Моторский сельсовет», постановление администрации Лебедевского сельсовета от 04.07.2014 № 45-П «Об утверждении схем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Лебедевский сельсовет»;

постановление администрации Черемушинского сельсовета от 26.09.2014 № 64-п об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения на территории Черемушинского сельсовета и постановление администрации Моторского сельсовета от 07.04.2015 № 57-п об определении гарантирующей организации в сфере водоснабжения на территории Моторского сельсовета.

В соответствии с пунктом 3.3.8 раздела 3 подпрограммы государственной программы «Распределение субсидии на финансирование (возмещение) расходов на неотложные мероприятия по повышению эксплуатационной надежности объектов коммунальной инфраструктуры муниципальных образований края утверждается Правительством Красноярского края с учетом предложений Комиссии, указанных в пункте 3.3.7 раздела 3 настоящей подпрограммы, не позднее 30 календарных дней со дня принятия решения Комиссии». Решение комиссии принято протоколом от 29.12.2016 N 5 и от 18.05.2017 N 2. Субсидии муниципальным образованиям края распределены постановлением Правительства края от 28.03.2017 № 161-п (в редакции постановления от 19.06.2017 № 330-п), т.е. с нарушением срока.

По результатам конкурсного отбора между министерством и администрацией Каратузского района заключено соглашение о предоставлении субсидии муниципальному образованию Красноярского края из краевого бюджета от 24.05.2017 № 33 (дополнительное соглашение № 1 от 20.07.2017г. и дополнительное соглашение № 2 от 18.10.2017г.):

на капитальный ремонт участков водопроводной сети в с. Моторское (1,643 км) на сумму 3047,15 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 3014,00 тыс. рублей, местный бюджет 33,15 тыс. рублей;

на капитальный ремонт участка водопроводной сети по ул. Ленина от ВК 46-2 до ВК 55-2 в с. Черемушка (0,4925 км) на сумму 1278,24 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 1264,17 тыс. рублей, местный бюджет 14,07 тыс. рублей;

на капитальный ремонт участка водопроводной сети по ул. Ленина от ВК 55-2 до ВК 62-2 в с. Черемушка (0,5475 км) на сумму 1444,24 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 1428,52 тыс. рублей, местный бюджет 15,72 тыс. рублей (мероприятие проведено за счет экономии средств по результатам проведения открытых аукционов);

замена водонапорной башни в д. Лебедевка (25м3) на сумму 579,69 тыс. рублей, в том числе краевой бюджет 573,31 тыс. рублей, местный бюджет 6,38 тыс. рублей (мероприятие проведено за счет экономии средств по результатам проведения открытых аукционов).

В соответствии с пунктом 3.3.10 раздела 3 подпрограммы государственной программы, для перечисления субсидий на возмещение расходов на неотложные мероприятия по повышению эксплуатационной надежности объектов коммунальной инфраструктуры администрацией района дополнительно представлены в Министерство копии следующих документов: муниципальных контрактов, актов о приемке выполненных работ, счетов-фактур на выполненные объемы работ по капитальному ремонту участков водопроводной сети с. Моторское 25.09.2017г (сопроводительное письмо от 25.09.2017 № 125) и по замене водонапорной башни в д.Лебедевка 04.12.2017 (сопроводительное письмо от 04.12.2017 № 178).

Копии платежных документов, подтверждающих оплату расходов за счет средств местных бюджетов не менее 1,1% представлены позже, так как оплата произведена 29.09.2017г. и 05.12.2017г. соответственно (информация о сроках предоставления в Министерство копий платежных документов не представлена).

Субсидии из краевого бюджета в район поступили 29.09.2017г. и 25.12.2017г. Администрацией района субсидии перечислены администрации Моторского сельсовета 05.10.2017г. и администрации Лебедевского сельсовета 27.12.2017г.

В соответствии с пунктом 3.3.11 подпрограммы государственной программы администрацией Каратузского района в Министерство представлен годовой отчет об исполнении мероприятий по капитальному ремонту, реконструкции находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры, источников тепловой энергии и тепловых сетей, объектов электросетевого хозяйства и источников электрической энергии, а также на приобретение технологического оборудования, спецтехники для обеспечения функционирования систем теплоснабжения, электроснабжения, водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод; пояснительная записка (письмо от 11.01.2018г. № 0036).

Показателем результативности мероприятий является количество объектов коммунальной инфраструктуры, подлежащих капитальному ремонту (реконструкции). Согласно отчету на 01.01.2018 года фактическое значение показателей достигнуто плановых.

7.1. Проверка соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее- Федеральный закон от 05.04.2013г. № 44 ФЗ).

Муниципальным заказчиком планирование закупок осуществляется исходя из определенных с учетом положений статьи 13 Федерального закона 44-ФЗ целей осуществления закупок посредством формирования, утверждения и ведения: планов закупок и планов-графиков.

План закупок формируется муниципальным заказчиком в соответствии с требованиями статьи 17 Федерального закона 44-ФЗ и в соответствии с Порядком формирования, утверждения и ведения планов закупок для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 21 ноября 2013 г. N 1043 (далее-Постановление № 1043), в процессе составления и рассмотрения проекта местного бюджета. Утверждается в течение десяти рабочих дней после доведения до муниципального заказчика лимитов бюджетных обязательств и в течение 3 дней со дня его утверждения или изменения плана подлежит размещению в единой информационной системе в сфере закупок (далее-ЕИС).

В соответствии со статьей 21 Федерального закона 44-ФЗ и Требованиям к формированию, утверждению и ведению плана-графика закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 05.06.2015 № 554 (далее-Постановление № 554) Планы-графики формируются заказчиками в соответствии с планами закупок, утверждается заказчиком в

течение десяти рабочих дней после доведения до муниципального заказчика лимитов бюджетных обязательств и в течение 3 дней со дня его утверждения или изменения такого плана подлежит размещению в ЕИС.

Бюджет муниципального образования Моторский сельсовет на 2017 год и плановый период утвержден решением Моторского сельского Совета депутатов от 21.12.2016 № 9-48.

План закупок администрацией Моторского сельсовета утвержден 26.12.2016г. и размещен на официальном сайте www.zakupki.gov.ru в срок, а именно 26.12.2016г. План график утвержден 31.01.2017г. и размещен на официальном сайте 31.01.2017г., что является **нарушением** пункта 10 и пункта 15 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ и пункта 2 и пункта 3 Постановления № 554 (*пункт 4.19 Классификатора нарушений*).

Бюджет муниципального образования Лебедевский сельсовет на 2017 год и плановый период принят решением Лебедевского сельского Совета депутатов от 26.12.2016 № 15-43Р.

План закупок администрацией Лебедевского сельсовета утвержден 28.12.2016г. и размещен на официальном сайте в срок, а именно 28.12.2016г. План график утвержден 30.12.2016г. и размещен на официальном сайте в срок, а именно 30.12.2016г.

Изменения в планы закупок и в планы графики, в связи с осуществлением закупок по капитальному ремонту участков водопроводной сети с. Моторское и замена водонапорной башни в д. Лебедевка и размещение изменений ЕИС осуществлено своевременно.

Администрацией Моторского сельсовета осуществление выбора Подрядчика для проведения ремонтных работ осуществлялось путем проведения электронного аукциона.

Муниципальный контракт № 0119300033217000003-0158683-03 от 31.07.2017г. (далее - контракт от 31.07.2017г.) заключен на основании протокола подведения итогов электронного аукциона от 12.07.2017 № 119300033217000003-3 с Обществом с ограниченной ответственностью «Антарес».

В извещении о проведении электронного аукциона для закупки № 0119300033217000003 (с изменениями) установлены ограничения и преимущества, в отношении участников закупок, которыми могут быть только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированной некоммерческой организацией. В соответствии с пунктом 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ «В случае, если в извещении об осуществлении закупки установлены ограничения в соответствии с частью 3 настоящей статьи, в контракт, заключаемый с субъектом малого предпринимательства или социально ориентированной некоммерческой организацией, включается обязательное условие об оплате заказчиком поставленного товара, выполненной работы (ее результатов), оказанной услуги, отдельных этапов исполнения контракта не более чем в течение пятнадцати рабочих дней с даты подписания заказчиком документа о приемке, предусмотренного частью 7 статьи 94 настоящего Федерального закона».

В нарушение пункта 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ, в пункте 4.3 контракта от 31.07.2017г. «Оплата работ производится Заказчиком по безналичному расчету путем перечисления Заказчиком денежных средств на расчетный счет Подрядчика, указанный в контракте, на основании выставленного Подрядчиком, счета-фактуры в течение 30 (тридцати) календарных дней после подписания Сторонами акта о приемке выполненных работ (форма № КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3). Расчет осуществляется по факту выполнения всех Работ, без предоплаты. Обязательства Заказчика по оплате цены Контракта считаются исполненными с момента списания денежных средств с расчетного счета Заказчика» (*пункт 4.31 Классификатора нарушений*).

В нарушение пункта 1 статьи 64 Федерального закона № 44-ФЗ содержание документация об электронном аукционе не соответствует содержанию извещения о проведении электронного аукциона для закупки № 0119300033217000003 (с изменениями), а именно:

в извещении установлены ограничения и преимущества, в соответствии с частью 3 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ, в отношении участников закупок, которыми могут быть только субъекты малого предпринимательства, социально ориентированной некоммерческой организацией, в разделе 2 «Требования к участникам закупки» конкурсной документации «В электронном аукционе могут принять участие юридические лица или любые физические лица, в том числе зарегистрированные в качестве индивидуальных предпринимателей, получившие аккредитацию на электронной площадке и предоставившие обеспечение заявки на участие в таком аукционе, вправе участвовать во всех таких аукционах, проводимых на этой электронной площадке, за исключением случая, когда участник электронного аукциона, получивший аккредитацию на электронной площадке, не вправе подать заявку на участие в таком аукционе за

три месяца до даты окончания срока своей аккредитации, а также соответствующие следующим требованиям», пунктами 19 и 20 Информационной карты «Ограничение участия в определении подрядчика (поставщика, исполнителя)» и «Преимущества, предоставляемые заказчиком участникам при участии в закупки» - не установлены.

в пункте 7 Информационной карты аукциона в электронной форме наименование и описание объекта закупки ««Капитальный ремонт участков водопроводной сети в с. Моторское» Код ОКПД2: 43.22.11.190 «Работы по монтажу водопроводных и канализационных систем прочие, не включенные в другие группировки»», не соответствует наименованию в извещении «Капитальный ремонт участков водопроводной сети в с. Моторское» Код ОКПД2: 43.22.11.110 «Работы по монтажу основных сетей горячего и холодного водоснабжения (т. е. водопроводных), работы по монтажу спринклерных систем».

в пункте 10 Информационной карты аукциона в электронной форме, срок выполнения работ, указано «Начало выполнения работ с момента подписания контракта, в течение 30 (тридцати) календарных дней, окончание не позднее 31 августа 2017 года. Подрядчик имеет право выполнить работы досрочно», в извещении срок завершения работы либо график оказания услуг, указано «ежедневно».

В нарушение пункта 1 статьи 34, пункта 10 статьи 70 Федерального закона № 44-ФЗ, пункт 3.5 контракта от 31.07.2017г. «Гарантийный срок эксплуатации на все конструктивные элементы и работы, выполненные Подрядчиком по контракту работы устанавливается не менее 60 месяцев с даты подписания сторонами акта приемки выполненных работ, со дня, следующего за днем подписания *акта приемки выполненных работ*» **не соответствует** пункту 3.5 Проекта контракта (раздел 3 конкурсной документации об электронном аукционе) «Гарантийный срок эксплуатации на все конструктивные элементы и работы, выполненные Подрядчиком по контракту работы устанавливается не менее 60 месяцев с даты подписания сторонами акта приемки выполненных работ, со дня, следующего за днем подписания *акта приема – передачи*», кроме того пункт 3.5 контракта от 31.07.2017г. и Проекта контракта изложен некорректно, т.е. гарантийный срок устанавливается с даты подписания акта и одновременно со дня, следующего за днем подписания акта (*пункт 4.31 Классификатора нарушений*).

Пункт 6.6 контракта от 31.07.2017г. изложен некорректно, а именно «Подрядчик обязан передать Заказчику вместе с выполненными работами документы, указанные *в пункте 3.4.*, а также всю информацию, касающуюся эксплуатации или иного использования предмета настоящего контракта», в пункте 3.4 контракта от 31.07.2017г «Подрядчик несет ответственность за ненадлежащее качество предоставленных им средств и материалов, а также за предоставление средств и материалов, обремененных правами третьих лиц».

В соответствии с пунктом 9 и 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ размещен отчет об исполнении контракта от 31.10.2017г. в ЕИС, а именно 13.10.2017г. (оплата произведена 10.10.2017г.).

В нарушение пункта 10 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ к отчету не приложено заключение по результатам экспертизы выполненной работы.

В нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 6.3 контракта от 31.07.2017г., пункта 34 Информационной карты аукциона в электронной форм, для проверки предоставленных подрядчиком результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчиком не проведена экспертиза результатов выполненных работ (*пункт 4.43 Классификатора нарушений*).

Администрацией Лебедевского сельсовета осуществление выбора Подрядчика для проведения ремонтных работ осуществлялось путем проведения электронного аукциона.

Муниципальный контракт № 0119300029917000003-0191324-01 от 08.11.2017г. (далее-контракт от 08.11.2017г.) заключен на основании протокола подведения итогов электронного аукциона от 23.10.2017 № 119300029917000003 с Обществом с ограниченной ответственностью «Союз».

В извещении о проведении электронного аукциона для закупки № 0119300029917000003, а также в пункте 2.2 Информационной карты электронного аукциона указан код позиции классификация товаров, работ, услуг по ОКПД2: 41.20.40.000, **исключенный** из ОКПД2 с 01.01.2017г. - Изменение 13/2016 ОКПД2, утв. Приказом Росстандарта от 28.09.2016 N 1237-ст.

В соответствии с ОКПД2 «Работы строительные по возведению нежилых зданий и сооружений прочие, не включенные в другие группировки» относятся к разделу 41.20.40.900.

В соответствии с пунктом 9 и 11 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ размещен отчет об исполнении контракта от 08.11.2017г. в ЕИС, а именно 01.09.2018г. (оплата произведена 29.12.2017г.).

В нарушение пункта 10 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ к отчету не приложено заключение по результатам экспертизы выполненной работы.

В нарушение части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 6.3 контракта от 08.11.2017г. для проверки предоставленных подрядчиком результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчиком не проведена экспертиза результатов выполненных работ (*пункт 4.43 Классификатора нарушений*).

Некорректно изложен пункт 6.8 контракта от 08.11.2017г. «Датой исполнения Подрядчиком обязанностей, предусмотренных п.1.1. Контракта, считается дата подписания Заказчиком акта сдачи-приемки выполненных работ указанные в пункте 6.6. контракта без замечаний и по форме КС -2 и КС-3». Пунктом 6.6. контракта от 08.11.2017г. предусмотрено «Подрядчик обязан передать Заказчику вместе с выполненными работами документы, указанные в пункте 4.3., а также всю информацию, касающуюся эксплуатации или иного использования предмета настоящего контракта».

В нарушение пункта 8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 4 Правил определения размера штрафа, начисляемого в случае ненадлежащего исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств предусмотренных контрактом (за исключением просрочки исполнения обязательств заказчиком, поставщиком (подрядчиком) и размера пени, начисляемой за каждый день просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком) обязательств, предусмотренного контрактом, утвержденных постановлением Правительства РФ от 30.08.2017 № 1042, в контракте от 08.11.2017г. не установлен фиксированный размер штрафа за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком подрядчиком обязательств.

7.2. По результатам проверки выполнения ремонтных работ по администрации Моторского сельсовета:

В соответствии с пунктом 6.6 контракта от 31.07.2017г. к проверке представлены:

акты гидравлического или манометрического испытания на герметичность водопровода по ул. Чапаева от 16.08.2017г., по ул. Пушкина от 12.08.2017г., по ул. Крупская от 18.08.2017г., по ул. Красноармейская от 20.08.2017г., по ул. Колхозная от 23.08.23017г. и по ул. Ленина от 28.08.2017г.;

акты о проведении промывки и дезинфекции трубопроводов хозяйственно-питьевого водоснабжения по ул. Чапаева от 16.08.2017г., по ул. Пушкина от 11.08.2017г., по ул. Крупская от 18.08.2017г., по ул. Красноармейская от 20.08.2017г., по ул. Колхозная от 23.08.23017г. и по ул. Ленина от 28.08.2017г.;

акты освидетельствования скрытых работ (акт освидетельствования траншей, акты освидетельствования оснований под трубопроводы и, акты освидетельствования колодцев и акты на прокладку трубопроводов).

График выполнения работ за период 07.08.2017г.-27.08.2017г.

Счет-фактура № 14 от 31.08.2017г. на сумму 3047154,00 рублей, акт приемки выполненных работ (КС-2) № 1 от 31.08.2017г., справка о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) № 1 от 31.08.2017г.

Оплата за выполненные работы произведена по платежному поручению от 29.09.2017 № 620670 на сумму 33154,00 рублей из местного бюджета и по платежному поручению от 10.10.2017 № 850649 на сумму 3014000,00 рублей за счет средств краевого бюджета.

Администрацией поселения не назначена рабочая комиссия по приемки результатов выполненных работ. Акт о приемки выполненных работ ф. КС-2 подписан заказчиком при отсутствии комиссионной приемки результатов выполненных работ.

В результате сопоставления акта о приемке выполненных работ (форма КС-2) и проектно-сметной документации расхождения не установлены.

При визуальном осмотре, с учетом актов на освидетельствования скрытых работ, работы выполнены в соответствии с актом приемки выполненных работ ф. КС-2 и в соответствии с условиями подпрограммы государственной программы.

Как следует из таблицы расхождения между фактически выполненными работами и принятыми и оплаченными работами составило в сумме 609,0 рублей, с учетом индексов цен и НДС (18%) - 13750,0 рублей.

Таким образом, в **нарушение** статьи 139 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, пунктов 1.1, 3.1 и 4.3 контракта от 08.11.2017 года в результате принятия администрацией Лебедевского сельсовета актом выполненных работ (форма КС-2) от 30.11.2017 фактически не выполненных работ причинен ущерб бюджетам в общей сумме 13750,00 рублей, в том числе пропорционально участию: в сумме 151,4 рублей- ущерб бюджету Лебедевского сельсовета, в сумме 13598,6 рублей -ущерб Красноярскому краю.

8. ВЫВОДЫ

По администрации Моторского сельсовета установлены нарушения:

1.**Нарушения** пункта 10 и пункта 15 статьи 21 Федерального закона 44-ФЗ, пункта 2 и пункта 3 Постановления № 554- план график на 2017 год утвержден и размещен на официальном сайте с нарушением срока (*пункт 4.19 Классификатора нарушений*).

2.**Нарушения** пункта 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ - в пункте 4.3 контракта от 31.07.2017г. предусмотрена оплата за выполненные работы в течение 30 (тридцати) календарных дней после подписания Сторонами акта о приемке выполненных работ, вместо не более 15 рабочих с даты подписания заказчиком документа о приемке (*пункт 4.31 Классификатора нарушений*).

3.**Нарушения** пункта 1 статьи 64 Федерального закона № 44-ФЗ содержание документация об электронном аукционе не соответствует содержанию извещения о проведении электронного аукциона.

4.**Нарушения** пункта 1 статьи 34, пункта 10 статьи 70 Федерального закона № 44-ФЗ- пункт 3.5 контракта от 31.07.2017г. **не соответствует** пункту 3.5 Проекта контракта (раздел 3 конкурсной документации об электронном аукционе) (*пункт 4.31 Классификатора нарушений*).

5.**Некорректно** изложены пункт 3.5 и пункт 6.6 контракта от 31.07.2017г. и Проекта контракта.

6.**Нарушения** пункта 10 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ в ЕИС к отчету об исполнении контракта от 31.07.2017г. не приложено заключение по результатам экспертизы выполненной работы.

7. **Нарушения** части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 6.3 контракта от 31.07.2017г., пункта 34 Информационной карты аукциона в электронной форм, для проверки предоставленных подрядчиком результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчиком не проведена экспертиза результатов выполненных работ (*пункт 4.43 Классификатора нарушений*).

По администрации Лебедевского сельсовета установлены нарушения:

1.В извещении о проведении электронного аукциона и в пункте 2.2 Информационной карты электронного аукциона **не верно** указан код позиции классификация товаров, работ, услуг по ОКПД2.

2.**Нарушения** пункта 10 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ в ЕИС к отчету об исполнении контракта от 08.11.2017г. не приложено заключение по результатам экспертизы выполненной работы.

3. **Нарушения** части 3 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 6.3 контракта от 08.11.2017г. для проверки предоставленных подрядчиком результатов, предусмотренных контрактом, в части их соответствия условиям контракта заказчиком не проведена экспертиза результатов выполненных работ (*пункт 4.43 Классификатора нарушений*).

4.**Некорректно** изложен пункт 6.8 контракта от 08.11.2017г.

5.**Нарушения** пункта 8 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 4 Правил № 1042, в контракте от 08.11.2017г. не установлен фиксированный размер штрафа за каждый факт неисполнения или ненадлежащего исполнения поставщиком подрядчиком обязательств.

6.**Нарушения** пункта 7 приложения № 1 к контракту от 08.11.2017г. результаты работ приняты при отсутствии протокола измерения сопротивления изоляции электропроводок, ведомости смонтированного оборудования.

7. **Нарушения** пункта 4.3 контракта от 08.11.2017г., пункта 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ - оплата за выполненные работы произведена 29.12.2017г., последний день оплаты за выполненные работы должен быть 21.12.2017г. (15 рабочих дней после подписания ф.КС-2 от 30.11.2017г.), в связи с поздним поступлением средств из краевого бюджета, а именно 25.12.2017г.

8. **С нарушением** подписаны акт о приемки выполненных работ ф. КС-2 от 30.11.2017г., справка о стоимости выполненных работ и затрат ф. КС-3 от 30.11.2017г. и выставлена счет-фактура от 30.11.2017г., так как Приемочная комиссия состоящая из представителей заказчика, подрядчика и представителей администрации района, приняла выполненные работ только 01.12.2017г.

9. **В нарушение** статьи 139 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, пунктов 1.1, 3.1 и 4.3 контракта от 08.11.2017 года в результате принятия администрацией Лебедевского сельсовета актом выполненных работ (форма КС-2) от 30.11.2017 фактически не выполненных работ причинен ущерб бюджетам в общей сумме 13750,00 рублей, в том числе пропорционально участию: в сумме 151,4 рублей- ущерб бюджету Лебедевского сельсовета, в сумме 13598,6 рублей -ущерб Красноярскому краю.

9. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

Администрации Моторского сельсовета:

- 1.Повысить ответственность должностных лиц за соблюдением законодательства РФ при осуществлении закупок.
- 2.Не допускать в дальнейшей работе выявленные в процессе проверки нарушения и замечания.
- 3.Для приемки результатов выполненных работ, создавать приемочную комиссию.

Администрации Лебедевского сельсовета:

- 1.Повысить ответственность должностных лиц за соблюдением законодательства РФ при осуществлений закупок.
- 2.Выявленные в процессе проверки нарушения в дальнейшем не допускать.
- 3.Вернуть в бюджеты Лебедевского сельсовета и Красноярского края ущерб в сумме 13750,0 рублей.

Председатель контрольно-счетного
органа Каратузского района

Л.И.Зотова

С актом ознакомлены:

Глава Лебедевского сельсовета

И.Н.Кучева

Глава Моторского сельсовета

А.А.Тонких

с нарушением ч.8 по п.9 настоящего акта,
не согласна Кучева И.Н.