

**Из Отчета**  
**по результатам проверки**  
**эффективности расходов бюджета ЗАТО Северск на выполнение работ**  
**по санитарной очистке и текущему содержанию внутриквартальных территорий**  
**ЗАТО Северск**

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** пункт 2.5 Плана работы Счетной палаты ЗАТО Северск на 2021 год, утвержденного приказом председателя Счетной палаты ЗАТО Северск от 26.12.2020 № 29, приказ на проведение контрольного мероприятия от 22.04.2021 № 15.

**Объект контрольного мероприятия:** Управление жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи Администрации ЗАТО Северск (далее- Управление, ГРБС, УЖКХ ТиС).

**Предмет контрольного мероприятия:** деятельность Главного распорядителя бюджетных средств по организации торгов и контролю за исполнением муниципальных контрактов на выполнение работ по санитарной очистке и текущему содержанию внутриквартальных территорий ЗАТО Северск.

**Проверяемый период:** 2020 год.

**Цели контрольного мероприятия:** анализ объемов финансирования, выделяемых на выполнение работ по санитарному содержанию внутриквартальных территорий, проверка соблюдения порядка формирования технического задания и начальной максимальной цены контрактов, проверка исполнения контрактов.

**Основные выводы по результатам контрольного мероприятия:**

1. Утвержденные объемы ассигнований на выполнение работ по санитарной очистке и текущему содержанию внутриквартальных территорий ЗАТО Северск на 2020 и 2021 годы практически неизменны и составили 29,9 млн. руб. и 30 млн. руб. соответственно, что превышает объемы финансирования 2019 года почти на 3,5 млн. руб.

2. Для выполнения работ по санитарной очистке и текущему содержанию внутриквартальных территорий УЖКХ ТиС в 2019 (декабрь) и 2020 годах заключены 26 муниципальных контрактов по результатам проведенных аукционов и один договор способом «у единственного поставщика». В связи с тем, что в бюджете на 2020 год средства на санитарное содержание были предусмотрены при утверждении бюджета не в полном объеме, торги были проведены в два этапа: уборка территорий с января по август и с сентября по декабрь. Как показала проверка, проведение аукционов не на весь календарный год неэффективна, поскольку увеличивает нагрузку на сотрудников, одновременно занимающихся и подготовкой аукционной документации на следующий период и приемкой выполняемых работ. Как результат, в акте проверки отмечены замечания и к аукционной документации и к качеству приемки выполненных работ.

3. В результате отсутствия взаимодействия между структурными подразделениями Администрации (УИО, УЖКХ ТиС, Комитет архитектуры и градостроительства) технические задания к аукционам УЖКХ ТиС сформированы не корректно, а именно:

- не прозрачны для потенциальных участников аукционов территории кварталов, подлежащие уборке (схемы квартала предоставляются лишь при заключении контракта);

- в технические задания включены кварталы, отсутствующие в градостроительной планировке города;

- в технические задания включены объекты малых архитектурных форм для их ремонта и содержания, не являющиеся объектами муниципальной собственности. При этом часть адресов объектов МАФ, включенных в муниципальные контракты, не соответствуют адресам данных объектов, числящимся в бюджетном учете УИО в качестве объектов муниципальной казны.

Так, в технических заданиях и муниципальных контрактах перечислены 378 адресов установки МАФ, из которых только 147 адресов или 38,9% соответствуют числящимся в учете муниципальной казны. По 44 адресам детских игровых площадок, что составляет 11,6%, установлено частичное соответствие (не точное указание адреса). По 187 объектам, что составляет 49,5%, адреса установки МАФ не соответствуют числящимся в бюджетном учете УИО в составе имущества казны.

Из 187 включенных в технические задания объектов на 82-х были фактически проведены ремонтные работы, что привело к неправомерным расходам бюджета в сумме 144 182,04 руб. в связи с проведением работ на объектах, не принадлежащих муниципалитету.

4. Часть объектов благоустройства (территории квартала) зарегистрированы в ЕГРП как объекты недвижимости, не являясь таковыми. Так, из 45 кварталов, включенных в технические задания на проведение аукционов, на 36 получены свидетельства о регистрации прав, как на объекты недвижимости, несмотря на то, что объекты благоустройства не отвечают критериям объектов недвижимости. При этом в бюджетном учете в составе имущества казны числятся лишь 11 объектов, что не соответствует требованиям законодательства о бюджетном учете.

5. УЖКХ ТиС при организации аукционов допущены нарушения законодательства о контрактной системе при обосновании начальной максимальной цены контракта (НМЦК), что привело к неэффективному использованию бюджетных средств в сумме 23701,9 руб.

6. В технических заданиях в части расчета НМЦК имеют место технические ошибки в определении стоимости работ, которые в отдельных случаях оказали влияние на цену контракта.

7. В ряде случаев, в том числе и с целью устранения допущенных в аукционной документации ошибок, УЖКХ ТиС нарушены требования ч.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ, а именно, контракты были заключены не на условиях, предусмотренных аукционной документацией, допущено изменение видов и состава работ на стадии заключения муниципального контракта.

8. При отсутствии в УЖКХ ТиС Методики формирования технического задания, в целях организации аукционов на санитарное содержание территорий при расчете НМЦК в части стоимости работ по погрузке и вывозу снега, а также утилизации его на снежном полигоне применялась произвольное значение плотности снега при переводе его из одних единиц измерения (кг) в другие (м<sup>3</sup>), от чего зависела стоимость работ по контракту. Причем, в одном случае применен показатель плотности, не входящий в диапазон возможной плотности снега (при возможном максимальном значении 960 кг/м<sup>3</sup> применена плотность 1128,17 кг/м<sup>3</sup>), что привело к завышению НМЦК и неэффективному расходованию бюджетных средств в сумме 36 427,72 руб.

9. При проверке исполнения муниципальных контрактов установлено, что в отдельных случаях подрядными организациями были выполнены, а УЖКХ ТиС оплачены работы по адресам, отсутствующим в контракте, и, соответственно, в техническом задании в составе аукционной документации. В данном случае оплата работ, не предусмотренных муниципальным контрактом, является неправомерным расходованием бюджетных средств. Всего выявлено 28 таких случаев на сумму 47 451,77 руб.

10. В актах выполненных работ, предусматривающих работы по сносу деревьев и демонтажу металлических конструкций, в нарушение МДС81-35.2004 не предусмотрен возврат материалов, на стоимость которых следовало уменьшить стоимость работ. В случаях, когда в актах выполненных работ предполагается возможный возврат материалов, комиссионные акты, подтверждающие наличие или отсутствие, а также возможное применение возвратных материалов не составлялись.

11. В нарушение условий заключенных контрактов УЖКХ ТиС в отдельных случаях не соблюдался график финансирования работ, являющийся приложением к контрактам. При фактическом изменении графика финансирования, в нарушение условий заключенных контрактов, ни в одном случае дополнительные соглашения не оформлялись.

12. Фактически выполняемые управляющими организациями в рамках заключенных контрактов объемы работы не соответствовали ежемесячному графику финансирования. Это приводило к тому, что в случае, когда подрядными организациями выполнялись работы в больших объемах (например вынужденно при вывозе снега или вырубке деревьев), то оплата выполненных работ переносилась на следующие месяцы. Таким образом, предъявляемые к оплате в актах выполненных работ объемы не всегда соответствовали фактическому периоду их выполнения, что противоречит требованиям статьи 9 Федерального закона № 402-ФЗ, согласно которой все факты хозяйственной жизни подлежат своевременному отражению на счетах учета. При этом в бюджетном учете Заказчика задолженность перед подрядными организациями не формировалась.

13. В муниципальных контрактах отсутствует четко сформулированный перечень документов, который необходимо предоставить подрядным организациям в подтверждение факта выполняемых в рамках исполнения муниципального контракта работ. При отсутствии такого перечня, а также должного контроля со стороны заказчика за достоверностью предоставленных к оплате документов допущена неправомерная оплата по муниципальным контрактам в общей сумме 29 728,1 руб.

Кроме того, при проверке первичных документов, предоставленных управляющими организациями в УЖКХ ТиС в обоснование стоимости работ по вывозу и утилизации отходов, выявлен факт предоставления ООО «ЖЭУ-4» ведомостей на утилизацию отходов, не соответствующих по содержанию ведомостям, выданным в ООО «АБФ-Система», при отсутствии необходимых реквизитов. Выявлены факты предъявления в обоснование объема вывезенных отходов к разным контрактам одних и тех же ведомостей, в том числе содержащих исправления объемов вывезенных отходов в большую сторону путем приписок. Данные факты привели к неправомерной оплате работ по вывозу и утилизации отходов в сумме 7 085,71 руб.

14. Вывоз снега в с внутриквартальных территорий осуществлялся на снежный полигон, обслуживаемый МБЭУ, где надлежащий учет талонов на приемку снега на отвал отсутствует, в связи с чем в ходе встречной проверки в МБЭУ подтвердить объемы снега, принятого на полигон от управляющих организаций в 2020 году не представилось возможным.

15. Как показала проверка, на территории г.Северска не реализуются требования Правил благоустройства в ЗАТО Северск в части определения прилегающей к объектам недвижимости территории и закрепления ее с целью обслуживания за юридическими и физическими лицами – собственниками данных объектов недвижимости. Таким образом, не реализована возможность сокращения внутриквартальных территорий, подлежащих уборке за счет средств бюджета ЗАТО Северск, а также пополнения бюджета за счет применения штрафных санкций в случае ненадлежащего содержания прилегающей территории.

16. Контрольные осмотры, проведенные в ходе проверки показали следующее: из 7 осмотренных объектов, отсутствующих в реестре муниципальной собственности, а также частично в муниципальных контрактах, в наличии подтверждены все. В одном случае визуально не подтверждено выполнение работ. Отдельные площадки находятся в крайне неудовлетворительном состоянии, свидетельствуют об отсутствии каких-либо работ на них длительное время. В то же время, в отдельных случаях площадки, находясь в состоянии новых, не числятся в учете казны. В связи с этим возникает объективная необходимость проведения представителем собственника муниципального имущества в лице УИО инвентаризации детских игровых площадок с принятием соответствующих решений об отражении в учете или списании отдельных объектов.

По результатам проверки в адрес УЖКХТиС вынесено представление по устранению нарушений. Кроме того, в ходе проверки было организовано совместное совещание с участием УИО, УЖКХ ТиС, Комитета архитектуры и градостроительства, на котором обсуждались вопросы, касающиеся совершенствования процедуры осуществления закупок, в том числе формирования технических заданий к аукционам в части достоверного отражения размеров площадей, подлежащих уборке, порядка формирования размеров убираемой площади, учету объектов благоустройства.

## **Рекомендации**

### **Управлению жилищно коммунального хозяйства, транспорта и связи**

1. Пересмотреть методику формирования технического задания на проведение аукционов на выполнение работ по благоустройству и санитарному содержанию территорий г.Северска. Исключить факты нарушения законодательства о контрактной системе в части обоснования НМЦК. Обеспечить в технических заданиях прозрачность требований заказчика к убираемой площади, приложив к техзаданию схемы расположения кварталов или указав территориальные границы (улицы) убираемой территории.

2. Провести сверку с собственником муниципального имущества в лице Управления имущественных отношений информации о принадлежности объектов МАФ, подлежащих содержанию в рамках муниципальных контрактов, к собственности муниципального образования. Это позволит исключить риски направления бюджетных средств на оплату расходов по ремонту объектов, не принадлежащих муниципалитету. Обеспечить в технических заданиях идентичность адресов, на которых расположены МАФ, с адресами данных объектов, числящихся в муниципальной казне.

3. С учетом необходимости соблюдения ГОСТов, регламентирующих порядок содержания детских площадок, ключевое значение из которых имеют ГОСТ Р 52169–2012 «Оборудование и покрытия детских игровых площадок. Безопасность конструкции и методы испытаний. Общие требования», ГОСТ Р 52301–2013 «Оборудование и покрытия детских игровых площадок. Безопасность при эксплуатации. Общие требования», ГОСТ Р ЕН 1177–2013 «Покрытия игровых площадок ударопоглощающие. Определение

критической высоты падения» обеспечить проведение ежегодного осмотра детских площадок на предмет определения соответствия их установленным требованиям и необходимости приведения их в надлежащее состояние с составлением перечня, на основании которого будет формироваться потребность в ремонте МАФ, включаемая в технические задания при подготовке аукционов по санитарному содержанию территорий.

4. В муниципальных контрактах определить четкий перечень документов, предоставляемых подрядными организациями в подтверждение выполнения работ, предусмотренных муниципальным контрактом. Обеспечить надлежащее оформление документов, предоставляемых в обоснование выполненных работ по ремонту МАФ, достоверное оформление актов формы КС-2, наличие всех необходимых подписей, дефектных ведомостей.

5. Не допускать фактов оплаты работ, не предусмотренных муниципальными контрактами.

6. УЖКХ ТиС, в рамках исполнения функций учредителя и главного распорядителя бюджетных средств в отношении МБЭУ, в рамках полномочий по осуществлению контроля за деятельностью подведомственных учреждений, предусмотренных пунктом 5.1 статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях», принять меры к обеспечению учреждением учета принятых талонов на обслуживаемом в рамках исполнения муниципального задания снежном полигоне, в том числе при оказании приносящей доход деятельности учреждением. Обеспечить принятие нормативного правового акта, согласно которому снежный полигон будет закреплен за МБЭУ. Обеспечить на изготавливаемых МБЭУ талонах наличие реквизитов, соответствующих требованиям к бланкам строгой отчетности.

7. В связи с отсутствием объективной возможности применения значения коэффициента плотности снега, применяемого при переводе из весовых единиц измерения в объемные (тонны в м<sup>3</sup>) и наоборот, с целью достижения сбалансированности показателей «Погрузка и вывоз снега», измеряемого в тоннах, и «Плата за размещение снега на полигоне», измеряемой в м<sup>3</sup>, обеспечить единообразное применение единиц измерения при обосновании цены по каждой из перечисленных позиций технического задания.

8. Принять меры к возврату ООО «ЖЭУ-4» суммы неправомерных расходов (оплата работ, не подтвержденных документально) в сумме 6 352,69 руб., в том числе:

- расходов по вывозу снега, не подтвержденных первичными документами, в сумме 1013,15 руб.;

- за невыполненные работы по вывозу отходов в количестве 29,6т в сумме 5 339,54 руб.

### **Управлению имущественных отношений**

1. Организовать проведение инвентаризации имущества казны в части детских игровых комплексов. Обеспечить постановку на баланс фактически функционирующих объектов МАФ, а также организацию списания объектов, находящихся в аварийном состоянии и не соответствующих техническим требованиям и ГОСТам во избежание привлечения к административной ответственности муниципалитет за ненадлежащее содержание детских игровых площадок, предусмотренной статьей 22 КоАП РФ. Обеспечить соответствие адресов детских площадок, числящихся в составе имущества казны, фактическим адресам их нахождения.

2. Осуществить действия, направленные на отмену свидетельств о государственной регистрации прав на объекты благоустройства, как на объекты недвижимости.

### **Администрации ЗАТО Северск**

1. Организовать исполнение Правил благоустройства территории городского округа ЗАТО Северск, утвержденных Решением Думы ЗАТО Северск от 01.02.2018 №34/1

в части определения границ прилегающих территорий, утверждения карты-схемы прилегающих территорий постановлением Администрации ЗАТО Северск с целью закрепления данных территорий за пользователями объектов недвижимости, что позволит сократить площади, убираемые за счет средств бюджета ЗАТО Северск.

2. Поскольку на момент проверки сформированные в УИО объекты недвижимости в виде объектов благоустройства, зарегистрированные в ЕГРП, не отражают действительный перечень имущества, входящего в состав вышеназванного основного средства, и с учетом возможной отмены зарегистрированных прав, рассмотреть вопрос о необходимости формирования паспортов кварталов, включающих в себя перечень покрытий и объектов благоустройства на данной территории (урны, скамейки, объекты МАФ, тренажеры и т.д.) с целью упрощения процедуры формирования лотов при организации аукционов на выполнение работ по санитарному содержанию территорий.

3. Проводить разъяснительную работу среди населения г. Северска о возможности реформирования земельных участков под многоквартирными домами (поскольку это носит заявительный характер) с учетом нормативов, установленных Решением Думы ЗАТО Северск от 25.12.2014 № 60/9 «Об утверждении местных нормативов градостроительного проектирования ЗАТО Северск» с отнесением детских площадок и иного имущества, расположенного на придомовой территории, в состав общего имущества многоквартирного дома.

4. Актуализировать Решение Думы ЗАТО Северск от 25.12.2014 № 60/9 «Об утверждении местных нормативов градостроительного проектирования ЗАТО Северск», так как документ содержит ссылки на отмененные документы, а именно: [Правила](#) землепользования и застройки ЗАТО Северск, утвержденные решением Думы ЗАТО Северск от 18.03.2010 № 94/4 «Об утверждении Правил землепользования и застройки ЗАТО Северск», [Положение](#) о составе, порядке подготовки и утверждении местных нормативов градостроительного проектирования ЗАТО Северск, утвержденное постановлением Администрации ЗАТО Северск от 06.09.2012 № 2573 «Об утверждении Положения о составе, порядке подготовки и утверждении местных нормативов градостроительного проектирования ЗАТО Северск».

Заместитель председателя

И.Ю.Лёвкина

