



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ
ПАЛАТА
ПРИМОРСКОГО КРАЯ**

ул. Алеутская, д. 45а, г. Владивосток, 690091
Тел.: (423) 243-32-60, факс: (423) 243-32-60
E-mail: pk@ksp25.ru
ОКПО 38557372, ОГРН 1122540000670
ИНН/КПП 2540178592/254001001

Председателю
Законодательного Собрания
Приморского края

А.И. Ролику

07.08.2019 № 01-27/02-01/443

На № _____ от _____

Уважаемый Александр Иванович!

На основании пункта 2.8.2 Плана работы Контрольно-счетной палаты Приморского края на 2019 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Приморского края от 25.12.2018 № 131-П, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Приморского края от 18.04.2019 № 18 "О проведении контрольного мероприятия в департаменте градостроительства Приморского края и КГУП "Приморский водоканал" проведено контрольное мероприятие "Проверка расходования средств (в том числе субсидий из краевого бюджета) на реализацию мероприятий по завершению строительства объекта "Реконструкция и развитие систем водоснабжения и канализации в г. Владивостоке Приморского края (Объекты канализации. Реконструкция очистных сооружений Северного планировочного района, строительство очистных сооружений Южного планировочного района, строительство очистных сооружений Восточного планировочного района)" за 2017, 2018 годы и истекший период 2019 года, в департаменте градостроительства Приморского края, КГУП "Приморский водоканал", в результате которого установлено следующее.

Работы по строительству и реконструкции сетей канализации и выпусков очищенных стоков комплексов очистных сооружений не завершены. За период 2007-2018 годы и первое полугодие 2019 года общий объем финансирования Объекта составил 8 132 800,7 тыс. рублей.

По результатам государственной экспертизы общая стоимость Объекта составила 10 120 823,7 тыс. рублей, общая сумма принятых затрат по Объекту - 8 074 766,3 тыс. рублей, неосвоенный остаток сметного лимита по Объекту составил 2 046 057,4 тыс. рублей.

Проверкой выявлено превышение стоимости выполненных и принятых КГУП "Приморский водоканал" работ по отношению к первоначальной цене по восьми договорам подряда при отсутствии повторной государственной экспертизы проектно-сметной документации по Объекту на общую сумму 95 512,5 тыс. рублей.

Для целей завершения строительства под гарантии финансовой поддержки за счет средств краевого бюджета КГУП "Приморский водоканал" заключено соглашение о кредитовании с АКБ "Банк Москвы". Проверкой установлено, что за счет кредитных средств КГУП "Приморский водоканал" произведена оплата расходов по договорам на строительство очистных сооружений (КОС) Центрального планировочного района, не относящихся к Объекту. В результате сумма нецелевых расходов, оплаченных за счет кредитных средств и возмещенных за счет субсидии, составила 46 750,9 тыс. рублей.

КГУП "Приморский водоканал" за счет кредитных средств производилась оплата договоров, не связанных с предметом соглашений. Сумма необоснованных расходов кредитных средств составила 46 799,1 тыс. рублей, в том числе 38 542,8 тыс. рублей – оплата по договорам уступки прав требований, 8 256,3 тыс. рублей – договоры по решению суда.

За счет средств субсидии в 2017 году оплачены расходы, не согласованные КППК «Приморкрайстрой», который является техническим заказчиком и принимает обязательства по осуществлению строительного контроля, и не принятые департаментом градостроительства Приморского края в связи с отсутствием на указанные работы заключений о проверке сметной документации. В результате сумма необоснованных расходов 5 548,6 тыс. рублей подлежит возврату в краевой бюджет.

Недостаточный контроль со стороны КГУП "Приморский водоканал" за исполнением обязательств по договорам привел к излишнему

расходованию средств субсидий на строительство Объекта в сумме 305,0 тыс. рублей, которые подлежат возврату в краевой бюджет

В нарушение пункта 4.1 Порядка № 247-па при наличии просроченной задолженности перед краевым бюджетом департаментом градостроительства Приморского края предоставлена субсидия КГУП "Приморский водоканал" на возмещение части процентной ставки по кредитам в сумме 70 938,2 тыс. рублей, которые подлежат возврату в краевой бюджет.

Общая сумма средств субсидий, подлежащих возврату в краевой бюджет, составила 76 791,8 тыс. рублей.

По результатам контрольного мероприятия директору департамента градостроительства Приморского края и генеральному директору КГУП "Приморский водоканал" внесены представления о принятии мер по устранению нарушений, отчет направлен в прокуратуру Приморского края, в Управление МВД России по Приморскому краю

Приложение: на 26 л. в 1 экз.

Председатель



Ю.В. Высоцкий

ОТЧЕТ о контрольном мероприятии

"Проверка расходования средств (в том числе субсидий из краевого бюджета) на реализацию мероприятий по завершению строительства объекта "Реконструкция и развитие систем водоснабжения и канализации в г. Владивостоке Приморского края (Объекты канализации. Реконструкция очистных сооружений Северного планировочного района, строительство очистных сооружений Южного планировочного района, строительство очистных сооружений Восточного планировочного района)" за 2017, 2018 годы и истекший период 2019 года

(утвержден коллегий Контрольно-счетной палаты Приморского края,
протокол от 05.08.2019 № 9)

1. Основание для проведения контрольного мероприятия: пункт 2.8.2 Плана работы Контрольно-счетной палаты Приморского края на 2019 год, утвержденного приказом председателя Контрольно-счетной палаты Приморского края от 25.12.2018 № 131-П, распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты Приморского края от 18.04.2019 № 18 "О проведении контрольного мероприятия в департаменте градостроительства Приморского края и КГУП "Приморский водоканал".

2. Предмет контрольного мероприятия: проверка расходования средств (в том числе субсидий из краевого бюджета) на реализацию мероприятий по завершению строительства объекта "Реконструкция и развитие систем водоснабжения и канализации в г. Владивостоке Приморского края (Объекты канализации. Реконструкция очистных сооружений Северного планировочного района, строительство очистных сооружений Южного планировочного района, строительство очистных сооружений Восточного планировочного района)" (далее – Объект).

3. Объект контрольного мероприятия: департамент градостроительства Приморского края, КГУП "Приморский водоканал".

4. Проверяемый период деятельности: 2017, 2018 годы и истекший период 2019 года.

5. Срок проведения контрольного мероприятия: с 23.04.2019 по 19.07.2019.

6. Цель контрольного мероприятия:

Эффективность и целевое использование средств краевого бюджета, направленных на расходование средств (в том числе субсидий из краевого бюджета) на реализацию мероприятий по завершению строительства Объекта.

7. Краткая характеристика деятельности объектов контрольного мероприятия:

Департамент градостроительства Приморского края (далее - Департамент) является органом исполнительной власти Приморского края, осуществляющим в пределах своих полномочий государственное управление и регулирование в градостроительной деятельности. Департамент осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о Департаменте, утвержденным постановлением Администрации Приморского края от 06.08.2007 № 196-па.

Департамент осуществляет функции главного администратора доходов, администратора доходов краевого бюджета, главного распорядителя и получателя средств краевого бюджета, предусмотренных на содержание Департамента и реализацию возложенных на него полномочий, в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Краевое государственное унитарное предприятие "Приморский водоканал" (далее - Предприятие) создано в соответствии с распоряжением Администрации Приморского края от 08.12.2003 № 614-р.

Учредителем (собственником имущества) Предприятия является Приморский край. От имени Приморского края функции и полномочия учредителя (собственника имущества) Предприятия в пределах своей компетенции осуществляют Администрация Приморского края, департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края, департамент земельных и имущественных отношений Приморского края.

Предприятие находится в ведении департамента по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края.

КГУП "Приморский водоканал" создано в целях решения социальных задач, повышения качества подаваемой населению питьевой воды, проведение единой политики в области сохранения водоисточников и реализация услуг по водоснабжению и водоотведению потребителям Приморского края.

8. По результатам контрольного мероприятия установлено следующее.

Распоряжением Департамента от 22.12.2011 № 29 "Об уточнении состава объекта "Реконструкция и развитие системы водоснабжения и канализации в г. Владивостоке Приморского края (Объекты канализации. Реконструкция очистных сооружений Северного планировочного района, строительство очистных сооружений Южного планировочного района, строительство очистных сооружений Восточного района) утвержден следующий состав Объекта:

- *"Реконструкция очистных сооружений Северного планировочного района"* (расположены в Надеждинском районе на территории существующих очистных сооружений и прилегающей территории в районе

полуострова Де-Фриз, с перспективной производительностью до 100,0 тыс. м³/сут, в том числе, производительность I очереди строительства – 50,0 тыс. м³/сут и производительность II очереди строительства – 50,0 тыс. м³/сут);

- *"Внеплощадочные инженерные сети очистных сооружений Северного планировочного района"* (водовод протяженностью 5 447 пог. м и линия связи протяженностью 7 340 пог. м);

- *"Выпуск очищенных стоков от КОС Северного планировочного района"* (представляющий самотечную сеть Ду 1000 мм из стальных электросварных труб общей протяженностью 2785 м (береговая часть – 1485 м, морская часть – 1300 м);

- *"Строительство очистных сооружений Южного планировочного района"* (производительностью 160 000 куб. м/сутки в г. Владивостоке в районе ул. Командорская, 15г);

- *"Выпуск очищенных стоков от КОС Южного планировочного района"* (представляющий самотечную сеть Ду 1600 мм из стальных электросварных труб общей протяженностью 1559 м (береговая часть – 59 м, морская часть – 1500 м);

- *"Сети канализации г. Владивостока. Центральный планировочный район"* в составе 19 пусковых комплексов (прокладка напорных и самотечных канализационных коллекторов общей протяженностью 33,4 км, проектирование и строительство 12 канализационных насосных станций, реконструкция 4-х существующих канализационных насосных станций);

- *"Сети канализации г. Владивостока. Северный планировочный район"* в составе 5 пусковых комплексов (перекладка двух ниток дюкера через залив Угловой от КНС № 5 по ул. Мысовой до КНС № 8 на п/о Де-Фриз, проектирование и прокладка, а также перекладка существующих самотечных канализационных коллекторов общей протяженностью 4,3 км, проектирование и прокладка, а также перекладка существующих напорных канализационных коллекторов общей протяженностью 22,5 км, проектирование и строительство 2-х канализационных насосных станций и реконструкция 2-х существующих канализационных насосных станций);

- *"Сети канализации г. Владивостока. Южный планировочный район"* в составе 13 пусковых комплексов (прокладка напорных канализационных коллекторов общей протяженностью 15,5 км, прокладка самотечных канализационных коллекторов общей протяженностью 13,3 км, проектирование и строительство 13 канализационных насосных станций).

Комплексы очистных сооружений, входящие в состав Объекта, введены в эксплуатацию в конце 2012 года, в том числе:

31.10.2012 - *"Строительство очистных сооружений Южного планировочного района"* (разрешение на ввод в эксплуатацию № RU25304000-19);

28.12.2012 - I очередь строительства объекта "Реконструкция очистных сооружений Северного планировочного района" (разрешение на ввод в эксплуатацию № RU25508000-22).

01.03.2013 администрацией Надеждинского сельского поселения выдано разрешение № RU25508301-64 на ввод в эксплуатацию объекта "Внеплощадочные инженерные сети очистных сооружений Северного планировочного района".

Работы по строительству и реконструкции сетей канализации и выпусков очищенных стоков комплексов очистных сооружений не завершены.

Информация о наличии положительных заключений государственной экспертизы по Объекту, а также заключений по оценке достоверности сметной стоимости Объекта

В связи с неоднократным внесением изменений в задание на проектирование, проектно-изыскательские работы по Объекту длились 5 лет - с 2007 по 2012 год.

В период с декабря 2011 года по декабрь 2012 года получены положительные заключения государственной экспертизы и заключения по оценке достоверности сметной стоимости объектов из состава, утвержденного распоряжением от 22.12.2011 № 29 об уточнении состава объекта.

Таким образом, по результатам государственной экспертизы общая стоимость Объекта составила 10 120 823,7 тыс. рублей.

В связи с освоением финансирования по Объекту в конце 2012 и начале 2013 годов Департаментом изданы распоряжения о прекращении строительства объектов (от 14.11.2012 № 17 о прекращении строительства объектов "Сети канализации г. Владивостока. Центральный планировочный район", "Сети канализации г. Владивостока. Северный планировочный район", "Сети канализации г. Владивостока. Южный планировочный район" и 15.04.2013 № 2 о прекращении строительства объекта "Выпуск очищенных стоков от КОС Южного планировочного района"), в соответствии с которыми, КППК "Приморкрайстрой" осуществлены все юридически значимые действия для регистрации права собственности Приморского края на объекты незавершенного строительства.

В дальнейшем, имущество Приморского края на общую сумму 6 342 299,8 тыс. рублей распоряжениями департамента земельных и имущественных отношений Приморского края от 27.03.2013 № 120-ри на сумму 2 692 600,8 тыс. рублей, от 15.05.2013 № 230-ри на сумму 1 529 951,5 тыс. рублей, от 26.07.2013 № 352-ри на сумму 2 016 475,3 тыс. рублей, от 29.07.2013 № 355-ри на сумму

83 725,9 тыс. рублей, от 08.10.2013 № 440-ри на сумму 19 546,3 тыс. рублей было закреплено за КГУП "Приморский водоканал" на праве хозяйственного ведения.

Согласно распоряжениям о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения, актам о приостановлении строительства по форме № КС-17 от 15.04.2013 № 1 и от 22.04.2013 № 1, а также сводным накопительным ведомостям выполненных КГУП "Приморский водоканал" строительно-монтажных работ, стоимости смонтированного оборудования и прочих затрат по Объекту (с 2013 года) на сумму 1 732 466,5 тыс. рублей (приложения № 1-5 к письму КГУП "Приморский водоканал" от 16.07.2019 № 11-17/8305) общая сумма принятых затрат по Объекту составила 8 074 766,3 тыс. рублей.

Таким образом, неосвоенный остаток сметного лимита по Объекту составил 2 046 057,4 тыс. рублей с учетом сложившегося превышения сметной стоимости по объектам "Перекладка двух ниток дюкера через залив Угловой от КНС № 5 по ул. Мысовой до КНС № 8 на п/о Де-Фриз" (в составе объекта "Сети канализации г. Владивостока. Северный планировочный район") – на сумму 11 834,0 тыс. рублей и "Сети канализации г. Владивостока. Южный планировочный район" – на сумму 3 099,9 тыс. рублей.

По объектам незавершенного строительства неосвоенный остаток сметного лимита составил 1 741 671,0 тыс. рублей, в том числе:

895 159,1 тыс. рублей – на строительство сетей канализации, из них

702 537,6 тыс. рублей – по объекту "Сети канализации г. Владивостока. Центральный планировочный район",

195 721,4 тыс. рублей – по объекту "Сети канализации г. Владивостока. Северный планировочный район",

3 099,9 тыс. рублей – превышение сметной стоимости по объекту "Сети канализации г. Владивостока. Южный планировочный район" (при этом строительные работы по объекту не завершены);

355 821,4 тыс. рублей – на строительство выпусков очищенных стоков от комплексов очистных сооружений, из них

228 182,0 тыс. рублей – по объекту "Выпуск очищенных стоков от КОС Южного планировочного района",

127 639,4 тыс. рублей – по объекту "Выпуск очищенных стоков от КОС Северного планировочного района";

490 690,5 тыс. рублей – по строительству II очереди объекта "Реконструкция очистных сооружений Северного планировочного района".

На запросы Контрольно-счетной палаты Приморского края от 22.04.2019 № 01-27/02-01/370, 13.06.2019 № 01-27/02-01/542, 21.06.2019 № 01-27/02-01/594 о предоставлении накопительной ведомости стоимости

выполненных строительно-монтажных работ, смонтированного оборудования и прочих затрат по Объекту с начала строительства Департаментом информация не представлена.

В ходе контрольного мероприятия составлен акт по фактам непредставления должностными лицами объекта контрольного мероприятия документов и материалов, запрошенных при проведении контрольного мероприятия от 09.07.2019 № 1, и возбуждено дело об административном правонарушении.

Превышение цены договора подряда

При изучении реестра договоров/контрактов, заключенных КГУП "Приморский водоканал" с момента передачи Объекта в хозяйственное ведение, представленного Контрольно-счетной палате Приморского края 30.05.2019 (исх. № 11-17/6274), выявлено превышение стоимости выполненных и принятых КГУП "Приморский водоканал" работ по восьми договорам подряда на общую сумму 95 512,5 тыс. рублей по отношению к первоначальной цене договора, в том числе:

тыс. рублей

№ п.п.	Подрядчик	Договор		Принятые работы согласно реестру КГУП "Приморский водоканал"	Превышение договорной цены
		Дата, номер	Цена		
1	2	3	4	5	6
1	ООО "ДальСТАМ"	от 02.06.2014 № 98/14	97 661,0	118 400,7	20 739,7
2	ООО "Амурская производственная компания"	от 14.09.2016 № 231/16	28 100,0	56 191,6	28 091,6
3	ООО "АкваМонтаж"	от 21.10.2016 № 269/16	4 553,6	15 961,6	11 408,0
4	ООО "ДВ Инжиниринг"	от 26.10.2016 № 273/16	1 234,3	5 028,8	3 794,5
5	ООО "Подземстрой №6"	от 26.04.2016 № 98/16	4 056,7	4 716,2	659,5
6		от 26.04.2016 № 96/16	35 259,1	50 426,1	15 167,0
7		от 06.06.2016 № 132/16	10 218,8	16 538,7	6 319,9

8		от 08.07.2016 № 163/16	38 836,2	48 168,5	9 332,3
ВСЕГО превышение по договорам:					95 512,5

Договор с ООО "ДальСТАМ" на сумму 97 661,0 тыс. рублей заключен с единственным участником закупки, подавшим заявку. Остальные договоры (п. 2 - 8 таблицы) на общую сумму 122 258,7 тыс. рублей заключены с единственным поставщиком в результате признания конкурентной процедуры закупки несостоявшейся.

Все указанные договоры имеют типовую форму.

Согласно п. 2.1. договоров, цена договора является приблизительной и подлежит корректировке после прохождения государственной экспертизы проектно-сметной документации. Согласно п. 6.8. договоров заказчик вправе вносить любые изменения в объём работ, которые, по его мнению, необходимы, при этом, если такие изменения повлияют на стоимость или срок выполнения работ, стороны оформляют дополнительное соглашение к настоящему договору.

Цена всех указанных договоров совпадает с начальной максимальной ценой договора, рассчитанной КГУП "Приморский водоканал" с наиболее затратными условиями и объёмами в рамках конкурентной закупки и заниженной от 16 % до 368 % (по договорам п. 2-8 таблицы) за счет исключения стоимости давальческих материалов. При этом, условие о поставке материалов заказчика документацией к закупке не оговорено.

09.02.2016 КГУП "Приморский водоканал" с ООО "ДальСТАМ" заключено дополнительное соглашение № 1 об увеличении цены договора от 02.06.2014 № 98/14 до 136 584,3 тыс. рублей или на 40 % по отношению к первоначальной цене работ. Обоснованием увеличения цены договора явилось заключение ООО "Грифон В" от 21.09.2015 № 15/03-02-72, выполненное на основании договора от 17.09.2015 № 72 между ООО "ДальСТАМ" и ООО "Грифон В", результатом которого явились локальные сметные расчеты на общую сумму 136 584,3 тыс. рублей, достоверность сметной стоимости по которым не подтверждена заключениями уполномоченных организаций.

По остальным договорам (п. 2 – 8 таблицы) на запрос Контрольно-сметной палаты Приморского края от 26.06.2019 № 01-27/02-01/608 о предоставлении документов, являющихся обоснованием увеличения цены договора, КГУП "Приморский водоканал" представлены пояснения (исх. №11-17/7722 от 03.07.2019), что дополнительных соглашений об увеличении цены договоров найти не удалось, и что руководители, заместители генерального директора по строительству, работавшие в период времени, в

который были заключены дополнительные соглашения, в настоящее время не работают в КГУП "Приморский водоканал".

Повторная государственная экспертиза проектно-сметной документации по Объекту не проводилась. Таким образом, согласно п. 2.1. договоров, увеличение цены по всем вышеуказанным договорам на общую сумму **95 512,5** тыс. рублей является необоснованной.

Правоустанавливающие документы на земельные участки под объектами, степень готовности которых составляет 100 % (или практически 100 %), находятся в стадии оформления, а именно остаются не оформленными земельные участки: Центрального планировочного района под 7 объектами; Южного планировочного района под 6 объектами; Северного планировочного района под 4 объектами.

Финансовое обеспечение строительства Объекта

Источниками финансового обеспечения капитальных вложений в объект до 2012 года включительно являлись средства краевого бюджета, а также федеральные субсидии, предоставляемые на софинансирование расходных обязательств Приморского края.

Объем финансирования Объекта за период 2007-2012 годов составил 6 386 682,3 тыс. рублей, в том числе:

3 901 000,0 тыс. рублей – средства федерального бюджета;

2 485 682,3 тыс. рублей – средства краевого бюджета с учетом 12,7 тыс. рублей, направленных на проектно-изыскательские работы до включения Объекта в перечень мероприятий Закона № 226-КЗ.

Для целей завершения строительства под гарантии финансовой поддержки за счет средств краевого бюджета с указанием лимитов бюджетного финансирования по каждому направлению поддержки на предстоящий календарный год КГУП "Приморский водоканал" заключено соглашение о кредитовании от 30.08.2013 № 00003/15/21-13 (далее – Соглашение о кредитовании от 30.08.2013) с АКБ "Банк Москвы" на сумму 2 300 000,0 тыс. рублей.

Согласно реестру платежей по Соглашению о кредитовании от 30.08.2013 № 00003/15/21-13 затраты, оплаченные за счет кредитных средств в период с 2013 по 2015 год, составили 1 733 886,0 тыс. рублей, в том числе:

1 457 627,0 тыс. рублей - оплата подрядным организациям, поставщикам, участвующим в реализации мероприятий по Объекту;

276 259,0 тыс. рублей - обеспечение финансово-хозяйственной деятельности КГУП "Приморский водоканал" (административные расходы; эксплуатационные расходы; расходы по оплате труда, оплата налогов и сборов и прочие расходы).

Проверкой правомерности расходов в рамках Соглашения о кредитовании от 30.08.2013 установлено, что за счет кредитных средств произведена оплата расходов по договорам, не относящимся к Объекту. Согласно распоряжению Департамента от 22.12.2011 № 29 в состав Объекта не входит строительство (реконструкция) очистных сооружений (КОС) Центрального планировочного района. В результате расходы, оплаченные за счет кредитных средств, составили **46 750,9** тыс. рублей. Расходы, оплаченные за счет кредитных средств, возмещенные за счет субсидии, являются нецелевыми и подлежат возврату в краевой бюджет.

Наряду с этим КГУП "Приморский водоканал" за счет кредитных средств производилась оплата договоров, не связанных с предметом соглашений, а именно: договоры об уступке прав на кредиторскую задолженность между подрядчиками и КГУП "Приморский водоканал", урегулирование споров за неосновательное обогащение за бездоговорное пользование услугами подрядчика по решениям судов. Сумма необоснованных расходов кредитных средств составила **46 799,1** тыс. рублей, в том числе: 38 542,8 тыс. рублей – оплата по договорам уступки прав требований, 8 256,3 тыс. рублей – договоры по решению суда.

В 2013-2015 годах погашение кредита осуществлялось за счет средств субсидий на строительство Объекта. В 2016 году из общей суммы средств 328 428,0 тыс. рублей, выделенных в 2015 году из краевого бюджета на строительство Объекта на погашение задолженности по кредиту, направлено 86 736,0 тыс. рублей. При этом в Департамент представлены "Справки по капитальным вложениям и сводные таблицы" на общую сумму 328 428,0 тыс. рублей, подтверждающие возмещение расходов за 2014-2015 годы за счет средств субсидии.

В связи с переходом на программный метод планирования постановлением Администрации Приморского края от 07.12.2012 № 398-па утверждена государственная программа Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2021 годы. Подпрограммой № 6 "Чистая вода Приморского края" на 2013 - 2021 годы (далее – Подпрограмма "Чистая вода") государственной программы предусмотрены два мероприятия для завершения строительства Объекта:

"Субсидии организациям на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края" (далее – Мероприятие 1) в сумме 1 642 860,0 тыс. рублей;

"Субсидии организациям на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края" (далее – Мероприятие 2) в сумме 354 031,4 тыс. рублей.

Объем финансирования Объекта по Подпрограмме "Чистая вода" за период 2013-2016 годов составил 1 325 180,2 тыс. рублей, из них по Мероприятию 1 – 1 218 933,3 тыс. рублей; Мероприятию 2 – 106 246,9 тыс. рублей.

За период 2007-2016 годы общий объем средств, направленных для целей строительства, реконструкции и развития системы водоснабжения и канализации, составил 7 711 862,5 тыс. рублей, в том числе:

6 386 682,3 тыс. рублей - в рамках реализации краевой целевой программы "Развитие г. Владивостока как центра международного сотрудничества в Азиатско-Тихоокеанском регионе" на 2008-2013 годы";

1 218 933,3 тыс. рублей - субсидия организациям на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в рамках реализации государственной программа Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2021 годы;

106 246,9 тыс. рублей - субсидия организациям на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в рамках реализации государственной программа Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2021 годы.

Источниками финансового обеспечения, направленными на строительство и реконструкцию Объекта за 2017-2018 годы и истекший период 2019 года, являлись средства краевого бюджета, выделенные на реализацию мероприятий по Подпрограмме "Чистая вода", в том числе:

по Мероприятию 1 - 328 570,0 тыс. рублей;

по Мероприятию 2 – 247 784,5 тыс. рублей.

Субсидия на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края. Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии

Пунктом 5.7. раздела 5 "Механизм реализации государственной программы" мероприятия Подпрограммы "Чистая вода" реализуются посредством предоставления краевым государственным унитарным предприятиям субсидии из краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства собственности Приморского края в соответствии с решениями, принятыми в порядке, установленном постановлением Администрации Приморского края от

20.05.2014 № 190-па "О Порядке принятия решений о предоставлении субсидий из краевого бюджета на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства собственности Приморского края и приобретение объектов недвижимого имущества в собственность Приморского края" (далее – Порядок № 190-па).

Пунктом 2 Порядка № 190-па установлено, что его действие не распространяется на инвестиционные проекты, по которым финансирование за счет средств краевого бюджета начато до 01.01.2014 года.

В нарушение пункта 5.7. раздела 5 "Механизм реализации государственной программы" Соглашение о предоставлении субсидий из краевого бюджета организациям на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в 2017 году от 21.03.2017 б/н (далее – Соглашение от 21.03.2017) заключено в соответствии с иным нормативно-правовым актом, а именно порядком № 200-па, утвержденным постановлением Администрации Приморского края от 28.05.2014 "О Порядке осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства собственности Приморского края и приобретения объектов недвижимого имущества в собственность Приморского края за счет средств краевого бюджета"(далее - Порядок № 200-па).

2017 год

Общая сумма средств субсидии, выделенных Предприятию в декабре 2016 года, составила 233 355,3 тыс. рублей.

На 2016 год Департаментом с КГУП "Приморский водоканал" были заключены три "Соглашения о предоставлении из краевого бюджета субсидии в 2016 году организациям на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края".

В 2017 году в Управление Федерального казначейства по Приморскому краю КГУП "Приморский водоканал" представлены копии платежных поручений на оплату и авансирование строительно-монтажных работ. Согласно представленным платежным поручениям сумма кассовых расходов составила 199 503,2 тыс. рублей, что на 33 852,1 тыс. рублей меньше выделенных средств субсидии (233 355,3 тыс. рублей).

В Департамент предоставлены "Сводные таблицы затрат КГУП "Приморский водоканал" по произведенным строительно-монтажным работам в целях получения субсидий водопроводно-канализационным организациям на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам, полученным в российских кредитных организациях в 2014-2016 гг." за подписью должностных лиц КГУП "Приморский водоканал", сумма которых не соответствует данным, предоставленным в Управление Федерального казначейства по Приморскому краю. Также не подтверждены кассовые

расходы на использованные давальческие материалы на сумму **48 088,9** тыс. рублей.

Со стороны КГУП "Приморский водоканал" нарушены условия соглашений, а именно: пункт 3.1. в части предоставления платежных документов, подтверждающих понесенные затраты, пункт 4.2.1. о предоставлении в Департамент документов, неразрывно связанных с выполнением работ, пункт 4.2.4. в части обязательств по осуществлению контроля за соблюдением сроков выполнения работ.

Со стороны Департамента нарушен пункт 4.1.2. Соглашения, в соответствии с которым Департамент обязуется осуществлять анализ и контроль целевого и эффективного использования субсидий в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Законом Приморского края от 26.12.2016 № 52-КЗ "О краевом бюджете на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов" (далее – Закон о краевом бюджете на 2017 год) на 2017 год предусмотрены финансовые средства в сумме 328 570,0 тыс. рублей.

Соглашение от 21.03.2017 заключено на сумму 328 570,0 тыс. рублей. Фактически на основании заявления КГУП "Приморский водоканал" от 12.05.2017 № 11-16/4903 Департаментом направлены средства в размере 250 000,0 тыс. рублей (76,1%).

В нарушение пункта 6.3. Соглашения от 21.03.2017 уменьшение суммы субсидии не оформлено дополнительным соглашением.

Контрольным мероприятием установлено, что "Обосновывающие документы об использовании субсидии на строительство Объекта" КГУП "Приморский водоканал" не соответствует данным "Отчета о расходах, источником финансового обеспечения которых является субсидия", составленном на основании платежных поручений за 2017 год.

В Департамент представлены "Обосновывающие документы об использовании субсидии на строительство Объекта" за подписью должностных лиц КГУП "Приморский водоканал" в виде сводных таблиц затрат КГУП "Приморский водоканал" по строительно-монтажным работам и давальческим материалам на сумму 186 055,8 тыс. рублей, в то время как согласно данным "Отчета о расходах, источником финансового обеспечения которых является субсидия" (приложение № 1 к Соглашению), представленным в Управление Федерального казначейства по Приморскому краю, сумма расходов КГУП "Приморский водоканал" составила 184 861,2 тыс. рублей, что подтверждено платежными поручениями 2017 года.

Остаток средств (из выделенных 250 000,0 тыс. рублей) в сумме 65 138,8 тыс. рублей возвращен КГУП "Приморский водоканал" в краевой бюджет.

За счет средств субсидии оплачено приобретение материальных запасов и основных средств на сумму 62 763,7 тыс. рублей (с НДС), 53 779,8 тыс. рублей (без НДС). Проверкой установлено, что для производства работ и услуг в 2016-2017 годах использовано материалов на сумму 6 168,3 тыс. рублей. В результате сумма оплаченных ТМЦ из средств субсидии и не использованных при строительстве Объекта составила 47 611,6 тыс. рублей, что является не эффективным использованием средств субсидии.

КГУП "Приморский водоканал" нарушен пункт 4.3.4. Соглашения от 21.03.2017 в части направления по запросу Департамента документов и информации, необходимых для осуществления контроля за соблюдением порядка, целей и условий предоставления субсидии.

Проверкой установлено, что за счет средств субсидии в 2017 году оплачены расходы в сумме 5 548,6 тыс. рублей, не согласованные КППК «Приморкрайстрой», который является техническим заказчиком и в соответствии с договором от 14.10.2013 № 306/13 принимает обязательства по осуществлению строительного контроля, и не принятые Департаментом в связи с отсутствием на указанные работы заключений о проверке сметной документации. В результате сумма необоснованных расходов 5 548,6 тыс. рублей подлежит возврату в краевой бюджет.

В нарушение пункта 4.1.3. Соглашения от 21.03.2017 Департаментом не проведена проверка в части достоверности предоставляемых КГУП "Приморский водоканал" сведений.

Контрольным мероприятием установлены факты излишней оплаты подрядным организациям работ по монтажу четырех электростанций, в то время как согласно договорам, заключенным с поставщиками оборудования, стоимость их монтажа входит в цену. В результате сумма завышенных расходов по Объекту составила 277,4 тыс. рублей и подлежит возврату в краевой бюджет.

Со стороны КППК "Приморкрайстрой", в соответствии с договором от 14.10.2013 № 306/13 принимающим обязательства по осуществлению строительного контроля, работы по монтажу электростанций приняты и в соответствии с п. 3.1. договора КГУП "Приморский водоканал" к оплате предъявлена сумма вознаграждения в размере 1,5% от стоимости СМР. Сумма излишне оплаченных средств субсидии составила (1,5% от 277,4 тыс. рублей) 4,1 тыс. рублей и подлежит возврату в краевой бюджет.

При проверке отчетов подрядчиков об использовании давальческих материалов установлено, что поставка щебня в адрес КГУП "Приморский

водоканал" производилась по завышенным ценам, в то время как песок поставлялся по ценам ниже, предусмотренных договором. В результате сумма завышенных расходов по Объекту составила 23,5 тыс. рублей, сумма заниженных расходов по Объекту – 3,6 тыс. рублей. Сумма завышенных расходов, оплаченных из средств субсидии, подлежит возврату в краевой бюджет.

Согласно пункту 4.1.4.Соглашения от 21.03.2017 в случае указания в документах, представленных получателем недостоверных сведений, Департаменту следует направлять получателю требование об обеспечении возврата субсидии в краевой бюджет в размере и в сроки, определенные порядком предоставления субсидии.

Законами Приморского края о краевом бюджете на 2018 и 2019 годы по Мероприятию 1 финансовые средства не предусмотрены.

Субсидия на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края. Проверка соблюдения условий, целей и порядка предоставления субсидии

По Мероприятию 2 средства субсидий из краевого бюджета на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в сумме 70 938,2 тыс. рублей были направлены в КГУП "Приморский водоканал", соглашение о предоставлении субсидии заключено 14.08.2018 (далее – Соглашение от 14.08.2018).

Подпунктом 4.1 пункта 4 Порядка № 247-па, утвержденного постановлением Администрации Приморского края от 24.07.2015 "Об утверждении Порядка предоставления субсидий из краевого бюджета организациям на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края", определены требования к организациям–получателям субсидий об отсутствии просроченной задолженности по возврату в краевой бюджет субсидий и иной просроченной задолженности перед краевым бюджетом на первое число месяца, предшествующего месяцу, в котором планируется заключение Соглашения.

На момент заключения Соглашения от 14.08.2018 в учете Департамента за КГУП "Приморский водоканал" числилась дебиторская задолженность по государственному контракту от 11.07.2012 № 79/452-12 (аванс со сроком выполнения работ 01.04.2016) в сумме 85 532,0 тыс. рублей.

В нарушение подпункта 4.1 пункта 4 Порядка № 247-па по Соглашению от 14.08.2018 Департаментом предоставлена субсидия КГУП "Приморский водоканал" на возмещение части процентной ставки по кредитам в сумме 70 938,2 тыс. рублей при наличии просроченной задолженности перед краевым бюджетом.

В нарушение пункта 13 Порядка № 247-па, пункта 4.1.4. Соглашения от 14.08.2018 Департаментом не обеспечен контроль над соблюдением организацией (КГУП "Приморский водоканал") условий, целей и порядка предоставления субсидии.

В соответствии с пунктом 14 Порядка № 247-па в случае нарушения организацией (КГУП "Приморский водоканал") порядка, установленного при предоставлении субсидий, организация обязана осуществить возврат полученных субсидий в краевой бюджет.

Согласно пункту 4.1.5 Соглашения от 14.08.2018 в случае установления Департаментом информации о факте нарушения получателем порядка, целей и условий предоставления субсидии направлять получателю требование об обеспечении возврата субсидии в краевой бюджет в размере и в сроки, определенные порядком предоставления субсидии.

Законом Приморского края от 24.12.2018 № 418-КЗ "О краевом бюджете на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов" (далее – Закон о краевом бюджете на 2019 год) на 2019 год по мероприятию 2 предусмотрены средства в размере 47 784,4 тыс. рублей. Из-за имеющейся просроченной задолженности КГУП "Приморский водоканал" денежные средства в адрес организации Департаментом не направлялись.

По состоянию на 30.06.2019 остаток ссудной задолженности по кредиту составил 336 000,0 тыс. рублей.

За период 2007-2018 год и первое полугодие 2019 года общий объем финансирования Объекта составил 8 132 800,7 тыс. рублей, из них:

6 386 682,3 тыс. рублей - за период 2007-2012 годы в рамках реализации краевой целевой программы "Развитие г. Владивостока как центра международного сотрудничества в Азиатско-Тихоокеанском регионе" на 2008-2013 годы";

1 468 933,3 тыс. рублей - субсидия организациям на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края за 2013-2017 годы в рамках реализации государственной программа Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2021 годы;

277 185,1 тыс. рублей - субсидия на возмещение части процентной ставки по кредитам, полученным в российских кредитных организациях на строительство объектов водопроводно-канализационного хозяйства

Приморского края за 2015 – 2018 годы в рамках реализации государственной программа Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2021 годы.

Дебиторская и кредиторская задолженности по Объекту

По состоянию на 01.07.2019 года кредиторская задолженность Предприятия составила 58 807,9 тыс. рублей.

В 2018 году произведено списание кредиторской задолженности по сроку исковой давности в доходы Предприятия на сумму 2 201,1 тыс. рублей, в 2019 году списано еще 50,7 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2019 сумма неоплаченной задолженности составляет 789, 4 тыс. рублей.

В сумме кредиторской задолженности по Объекту отражены не оплаченные КГУП "Приморский водоканал" строительно-монтажные работы, услуги и материальные запасы по договорам за 2013-2016 годы.

В соответствии со статьей 711 Гражданского кодекса РФ заказчик обязан уплатить подрядчику обусловленную цену после окончательной сдачи результатов работы при условии, что работа выполнена надлежащим образом и в согласованный срок.

В нарушение статьи 711 Гражданского кодекса РФ и условий договоров КГУП "Приморский водоканал" при отсутствии оснований не оплачены расходы подрядчикам по актам формы КС-2. В результате по 14 договорам за 2013-2014 годы сумма выполненных подрядчиками и не оплаченных КГУП "Приморский водоканал" работ по состоянию на 01.01.2017 составила **3 041,1** тыс. рублей.

Контрольным мероприятием установлено, что в общей сумме неоплаченных подрядных работ числилась задолженность контрагентам по договорам, на оплату которых в 2015 году выделялись из краевого бюджета средства субсидий. Сумма составила **1 091,3** тыс. рублей. Данное нарушение стало возможным по причине отсутствия контроля со стороны Департамента за использованием средств субсидии.

По состоянию на 01.07.2019 года дебиторская задолженность увеличилась на 3 036,9 тыс. рублей по сравнению с 2018 годом и составила 38 961,4 тыс. рублей. На протяжении 2,5 лет остается неизменной или возрастает дебиторская задолженность по договорам 2013-2016 годов по одним и тем же контрагентам. Существенное увеличение дебиторской задолженности обусловлено авансовыми платежами со стороны Предприятия за счет средств субсидий. Дебиторская задолженность имеет тенденцию к увеличению, что является негативным фактором деятельности Предприятия.

Авансирование компаний-подрядчиков повлекло отвлечение денежных средств из хозяйственного оборота Предприятия и одновременно наделение

сторонних организаций финансовыми ресурсами, находящимися длительное время в распоряжении коммерческих организаций, в то время как денежные средства могли быть направлены на погашение кредиторской задолженности, на финансирование деятельности КГУП "Приморский водоканал".

При заключении договоров с контрагентами предусматривается ответственность за ненадлежащее исполнение подрядчиком обязательств по выполнению видов и объемов работ по строительству, реконструкции объектов капитального строительства, устанавливается размер штрафов, пеней. В соответствии с пунктом 1 статьи 395 Гражданского кодекса РФ в случаях неправомерного удержания денежных средств, уклонения от их возврата, иной просрочки в их уплате подлежат уплате проценты на сумму долга. Размер процентов определяется ключевой ставкой Банка России, действовавшей в соответствующие периоды. Эти правила применяются, если иной размер процентов не установлен законом или договором.

Проверкой установлено, со стороны КГУП "Приморский водоканал" вопрос о возмещении убытков и взыскании неустойки (штрафы, пени) с контрагентов-задолжников не ставился. Сумма процентов за неисполнение денежных обязательств (за пользование чужими денежными средствами), рассчитанная по ключевой ставке Банка России, действовавшей в периоды задолженности контрагентов, составила 7 009,0 тыс. рублей. КГУП "Приморский водоканал" не использовано право взыскания с контрагентов суммы 7 009,0 тыс. рублей.

Согласно данным бухгалтерского учета Департамента по счету 0.106.11.000 "Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения" с 31.12.2013 и по настоящее время по Объекту числится остаток в сумме 11 893,3 тыс. рублей.

На три запроса Контрольно-счетной палаты Приморского края от 31.05.2019 № 01-27/02-01/494, 10.06.2019 № 01-27/02-01/531, 19.06.2019 № 01-27/02-01/587 о представлении причин и расшифровки остатка средств на счете Департаментом (от 26.06.2019 № 17/3373) представлен перечень затрат на общую сумму 11 893,3 тыс. рублей. Причины наличия не переданных затрат по объектам незавершенного строительства Департаментом не указаны.

Вместе с тем, Департаментом представлены копии актов сдачи-приемки работ на общую сумму 14 560,8 тыс. рублей. Акты от 01.11.2010 № 19, от 01.11.2010 № 20, от 03.11.2010 № 14, подтверждающие затраты 2010 года, составили 10 401,9 тыс. рублей, тогда как в учете числится сумма затрат 7 734,4 тыс. рублей.

Следует отметить, что затраты на проектно-изыскательские работы по объекту "Строительство очистных сооружений Восточного планировочного

района" в районе б. Десантная, входившему ранее (до издания распоряжения Департамента от 22.12.2011 № 29) в состав Объекта, на остатках в Департаменте не числятся.

На запросы Контрольно-счетной палаты Приморского края от 20.06.2019 № 01-27/02-01/589, от 26.06.2019 № 01-27/02-01/610 о размере затрат, понесенных Департаментом на разработку проектной документации по очистным сооружениям Восточного планировочного района, и наименовании объекта канализации из состава, утвержденного распоряжением от 22.12.2011 № 29, на который вышеуказанные затраты были отнесены при передаче Объекта в хозяйственное ведение КГУП "Приморский водоканал", информация не представлена.

В ходе контрольного мероприятия составлен акт по фактам непредставления должностными лицами объекта контрольного мероприятия документов и материалов, запрошенных при проведении контрольного мероприятия от 09.07.2019 № 2 и возбуждено дело об административном правонарушении.

В нарушение пункта 1 статьи 9 Федерального Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте" сумма остатка по счету 0.106.11.000 "Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения" не подтверждена первичными документами на сумму 7 734,4 тыс. рублей.

В нарушение требований, установленных частью 1 статьи 11 Федерального закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учёте", пунктами 1.2, 1.3. Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.06.1995 № 49, инвентаризация счета 0.106.11.000 "Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения" за период 2017-2018 годы Департаментом не проводилась.

В ходе проведения контрольных мероприятий в Контрольно-счетную палату Приморского края представлен (от 30.07.2019 № 17/4325) приказ Департамента от 28.06.2019 № 99-ИНВ "О назначении комиссии для разделения затрат незавершенного строительства по Объекту". По результатам работы комиссии согласно акту Департамента от 28.06.2019 выделены суммы затрат на реконструкцию очистных сооружений Северного планировочного района из общего объема затрат по Объекту. Общая сумма затрат по проектно-изыскательским работам по Северному планировочному району составила 7 734,4 тыс. рублей.

На основании приказа Департамента от 01.07.2019 № 100-инв по состоянию на 01.07.2019 проведена инвентаризация, представлена инвентаризационная опись формы по ОКУД 0504087 от 01.07.2019. Балансовая стоимость незавершенного строительства Объекта составляет 11 893,3 тыс. рублей, что подтверждено результатами инвентаризации.

Проверка соблюдения требований законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд при осуществлении закупок на реализацию мероприятий по завершению строительства Объекта

В ходе проверки выборочным методом изучены документы за 2017, 2018 годы и истекший период 2019 года, предоставленные КГУП "Приморский водоканал", использована информация официального сайта единой информационной системы в информационно-телекоммуникационной сети Интернет: www.zakupki.gov.ru (далее – официальный сайт, ЕИС).

В нарушение статьи 100 Федерального закона № 44-ФЗ 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 № 44-ФЗ) и постановления Администрации Приморского края от 15.04.2014 № 183-па¹ Департаментом по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края не осуществляется ведомственный контроль за соблюдением законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении подведомственных учреждений.

Осуществление закупок

Объем проверенных средств 74 892,24 тыс. рублей (24 закупки).

По предмету контрольного мероприятия в проверяемом периоде в ЕИС размещены 24 извещения об осуществлении закупок путем проведения электронных аукционов и запросов котировок на сумму 74 892,24 тыс. рублей, из них:

- по решению Заказчика отменены 2 электронных аукциона на сумму 15 396,32 тыс. рублей (средства субсидии из краевого бюджета) и 3 запроса котировок на сумму 1 458,18 тыс. рублей (собственные средства);

- признаны несостоявшимися 2 электронных аукциона в связи с отсутствием заявок участников на сумму 12 109,20 тыс. рублей.

По результатам проведенных конкурентных закупок заключено 17 контрактов на сумму 38 906,09 тыс. рублей. По состоянию на 01.06.2019, согласно данным ЕИС, оплата произведена по 11 контрактам на сумму 19 794,32 тыс. рублей, 2 контракта на общую сумму 4 784,35 тыс. рублей расторгнуты: № 08/18 от 05.02.2018 (реестровая запись 22503022413 18

¹«Об утверждении Порядка осуществления государственными органами Приморского края ведомственного контроля за соблюдением законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд в отношении подведомственных им заказчиков»

000008) с ООО "Вектор" на сумму 3 779,42 тыс. рублей расторгнут на основании соглашения о расторжении от 05.03.2018, и № 270/17 от 12.01.2018 (реестровый номер 22503022413 18 000001) с ООО "Группа Юристов" на сумму 1 004,93 тыс. рублей расторгнут на основании соглашения о расторжении от 20.02.2018.

Своевременность направления информации, подлежащей включению в реестр контрактов, заключенных заказчиками, реестр контрактов, содержащий сведения, составляющие государственную тайну (далее – реестры контрактов)

В нарушение части 3 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ и пункта 12 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства РФ от 28.11.2013 № 1084, информация для включения в реестр контрактов размещена с нарушением срока и/или не размещена:

- контракт № 71/17 от 15.05.2017 (реестровая запись № 22503022413 17 000016) на сумму 681,94 тыс. рублей с ООО "АкстримПром Сервис";
- контракт № 158/17 от 31.08.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000041) на сумму 1 798,05 тыс. рублей с ООО "Группа Юристов";
- контракт № 147/17 от 23.08.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000037) на сумму 9 706,68 тыс. рублей с ООО "ДальИнвестРесурс";
- контракт № 173/17 от 04.10.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000047) на сумму 3 076,03 тыс. рублей с ООО "Торговый дом ДВ-Трейд";
- контракт № 270/17 от 12.01.2018 (реестровый номер 22503022413 18 000001) с ООО "Группа Юристов" на сумму 1 004,93 тыс. рублей.

В нарушение части 2 статьи 103 Федерального закона № 44-ФЗ в Управление Федерального казначейства по Приморскому краю для включения в реестр контрактов, заключенных заказчиками, не направлена следующая информация и документы:

- копия заключенного контракта с ООО "ЭЛЭС-РУСПАСИФИК" от 08.09.2017 № 164/17 (реестровый номер 22503022413 17 000042) подписанная усиленной электронной подписью заказчика.

Нарушения сроков оплаты принятого товара

В нарушение части 13.1 статьи 34 Федерального закона № 44-ФЗ и условий контракта оплата произведена с нарушением сроков по контракту № 147/17 от 23.08.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000037) на сумму 9 706,67 тыс. рублей с ООО "ДальИнвестРесурс"².

²Оплата произведена по решению Арбитражного суда Приморского края по делу № А51-19941/2018 по иску ООО «ДальИнвестРесурс» к КГУП «Приморский водоканал» в пользу ООО «ДальИнвестРесурс» оплачен основной долг в сумме 5 718,79 тыс.рублей, а также неустойка, судебные расходов по оплате государственной пошлины по иску в сумме 493,43тыс. рублей.

В нарушение части 8 статьи 30 Федерального закона № 44-ФЗ и условий контрактов оплата произведена с нарушением срока и /или не произведена:

- по контракту № 69/17 от 15.05.2017 (реестровая запись № 22503022413 17 000013) на сумму 413,00 тыс. рублей с ООО "ЭЛЭС-РУСПАСИФИК";

- по контракту № 71/17 от 15.05.2017 (реестровая запись № 22503022413 17 000016) на сумму 681,94 тыс. рублей с ООО "АкстримПром Сервис"³;

- по контракту № 72/17 от 15.05.2017 (реестровая запись № 22503022413 17 000015) на сумму 1 372,27 тыс. рублей с ООО "Примполимер";

- по контракту от 16.08.2017 № 143/17 (реестровый номер 22503022413 17 000035) с ООО "ЭЛЭС-РУСПАСИФИК" на сумму 847,06 тыс. рублей;

- по контракту № 173/17 от 04.10.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000047) с ООО "Торговый дом ДВ-Трейд" на сумму 3 076,03 тыс. рублей⁴;

- по контракту № 207/17 от 24.10.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000053) с ООО "Дальневосточная инженерная компания" на сумму 176,78 тыс. рублей;

- по контракту № 220/17 от 14.11.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000057) с ООО "РГБ-ТРАНС" на сумму 3 700,52 тыс. рублей;

- по контракту № 07/18 от 09.02.2018 (реестровый номер 22503022413 18 000009) с ООО "ПСК "ПРОВОД ГРУПП" на сумму 530,00 тыс. рублей⁵.

Нарушения сроков размещения отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения

В нарушение статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ, пункта 3 Положения о подготовке и размещении в единой информационной системе в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального)

³Оплата произведена по решению Арбитражного суда Приморского края по делу № А51-30204/2017 по иску ООО «АкстримПром Сервис» к КГУП «Приморский водоканал» в пользу ООО «АкстримПром Сервис» оплачен основной долг в сумме 681,94 тыс. рублей, а также судебные расходы по оплате государственной пошлины по иску в сумме 16,64 тыс. рублей.

⁴Оплата произведена по решению Арбитражного суда Приморского края по делу № А51-899/2018 по иску ООО «Торговый дом ДВ-Трейд» к КГУП «Приморский водоканал» в пользу ООО «Торговый дом ДВ-Трейд» оплачен основной долг в сумме 1 464,73 тыс. рублей, судебные расходов по оплате государственной пошлины по иску в сумме 27,65 тыс. рублей. Оплата произведена по решению Арбитражного суда Приморского края по делу № А51-11506/2018 по иску ООО «Торговый дом ДВ-Трейд» к КГУП «Приморский водоканал» в пользу ООО «Торговый дом ДВ-Трейд» оплачен основной долг в сумме 1 126,77 тыс. рублей, а также неустойка, судебные расходов по оплате государственной пошлины по иску в сумме 111,49тыс. рублей.

⁵Оплата произведена по решению Арбитражного суда Приморского края по делу № А51-20841/2018 по иску ООО «ПСК «ПРОВОД ГРУПП» к КГУП «Приморский водоканал» в пользу ООО «ПСК «ПРОВОД ГРУПП» оплачен основной долг в сумме 530,00 тыс. рублей, а также неустойка, судебные расходов по оплате государственной пошлины по иску в сумме 27,32 тыс. рублей.

контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения (далее - отчет), утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 (далее – Положение от 28.11.2013 № 1093) отчет в ЕИС размещался с нарушением сроков:

- по контракту № 71/17 от 15.05.2017 (реестровая запись № 22503022413 17 000016) с ООО "АкстримПром Сервис";

- по контракту № 08/18 от 05.02.2018 (реестровая запись 22503022413 18 000008) с ООО "Вектор";

- по контракту № 158/17 от 31.08.2017 (реестровая запись 22503022413 17 000041) с ООО "Группа Юристов".

Применение мер ответственности по контрактам

За нарушение предусмотренных контрактами⁶ сроков исполнения обязательств, а также за ненадлежащее исполнение условий контрактов в адрес поставщиков (подрядчиков, исполнителей) КГУП «Приморский водоканал» направлены требования по уплате штрафных санкций. Штрафные санкции, выставленные Предприятием к поставщикам (подрядчикам, исполнителям) на сумму 2 107,25 тыс. рублей, по настоящий момент не оплачены.

Согласно пояснению КГУП "Приморский водоканал" от 27.06.2019 № 11-17/7496/1 в ответ на запрос Контрольно-счетной палаты Приморского края, по контрактам, условия которых нарушались поставщиками (подрядчиками, исполнителями), работы приостановлены, в настоящее время по ним проводится сверка, после чего Предприятием будет рассмотрен вопрос о расторжении контрактов по соглашению сторон в связи с отсутствием финансирования, а также о взыскании штрафных санкций в судебном порядке.

За ненадлежащее исполнение КГУП "Приморский водоканал" условий контрактов, а именно несвоевременную/неполную оплату по контрактам, с Предприятия взыскивается сумма в размере 8 960,48 тыс. рублей, кроме основного долга, в том числе и суммы штрафных санкций, и оплата государственной пошлины в сумме 565,04 тыс. рублей.

9. Пояснения и замечания руководителей объектов контрольного мероприятия на результаты контрольных мероприятий

В адрес Контрольно-счетной палаты Приморского края поступили письменные пояснения генерального директора КГУП "Приморский водоканал" С.Ю. Белого от 30.07.2019 № 11-17/8945.

⁶№ 228/17 от 21.11.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000063), № 220/17 от 14.11.2017 (реестровый номер 22503022413 17 000057) с ООО «РГБ-ТРАНС»; № 04/18 от 16.01.2018 (реестровый номер 22503022413 18 000005), № 05/18 от 16.01.2018 (реестровый номер 22503022413 18 000006) с ООО «Амурская производственная компания»

Контрольно-счетной палатой Приморского края подготовлено и направлено в адрес КГУП "Приморский водоканал" заключение на пояснения от 01.08.2019 № 01-27/02-01/733.

Пояснения и замечания руководителя департамента градостроительства Приморского края не поступали.

10. Выводы

1. За период 2007-2018 годы и первое полугодие 2019 года общий объем финансирования Объекта составил 8 132 800,7 тыс. рублей.

2. По результатам государственной экспертизы общая стоимость Объекта составила 10 120 823,7 тыс. рублей, общая сумма принятых затрат по Объекту составила 8 074 766,3 тыс. рублей, таким образом неосвоенный остаток сметного лимита по Объекту - 2 046 057,4 тыс. рублей, в том числе по объектам незавершенного строительства – 1 741 671,0 тыс. рублей, из них:

895 159,1 тыс. рублей – на строительство сетей канализации,

355 821,4 тыс. рублей – на строительство выпусков очищенных стоков от комплексов очистных сооружений,

490 690,5 тыс. рублей – на строительство II очереди объекта "Реконструкция очистных сооружений Северного планировочного района";

2.1. По объектам "Перекладка двух ниток дюкера через залив Угловой от КНС № 5 по ул. Мысовой до КНС № 8 на п/о Де-Фриз" (в составе объекта "Сети канализации г. Владивостока. Северный планировочный район") и "Сети канализации г. Владивостока. Южный планировочный район" (объект завершен) сметный лимит превышен – на общую сумму **14 933,9** тыс. рублей (на 11 834,0 тыс. рублей и на 3 099,9 тыс. рублей, соответственно);

2.2. Лимит денежных средств на завершение строительства объекта "Сети канализации г. Владивостока. Южный планировочный район" отсутствует, что свидетельствует о несоответствии фактических объёмов и стоимости выполненных работ проектно-сметной документации, прошедшей государственную экспертизу и оценку достоверности сметной стоимости, и о необходимости повторного их прохождения.

3. В нарушение п. 2.1. договоров с ООО "ДальСТАМ " от 02.06.2014 № 98/14, ООО "Амурская производственная компания" от 14.09.2016 № 231/16, ООО "АкваМонтаж" от 21.10.2016 № 269/16, ООО "ДВ Инжиниринг" от 26.10.2016 № 273/16, ООО "Подземстрой №6" от 26.04.2016 № 98/16, от 26.04.2016 № 96/16, от 06.06.2016 № 132/16, от 08.07.2016 № 163/16 при отсутствии повторной государственной экспертизы проектно-сметной документации по Объекту, стоимость фактически принятых работ превышена. Сумма необоснованных расходов составила **95 512,5** тыс. рублей.

4. Для целей завершения строительства под гарантии финансовой поддержки за счет средств краевого бюджета по каждому направлению поддержки КГУП "Приморский водоканал" заключено Соглашение о кредитовании от 30.08.2013 с АКБ "Банк Москвы". Оплата расходов КГУП "Приморский водоканал" за счет кредитных средств в период с 2013 по 2015 год составила 1 733 886,0 тыс. рублей. По состоянию на 30.06.2019 остаток ссудной задолженности по кредиту составил 336 000,0 тыс. рублей;

4.1. За счет кредитных средств КГУП "Приморский водоканал" произведена оплата расходов по договорам на строительство (реконструкцию) очистных сооружений (КОС) Центрального планировочного района, не относящихся к Объекту согласно распоряжению Департамента от 22.12.2011 № 29. В результате сумма нецелевых расходов, оплаченных за счет кредитных средств и возмещенных за счет субсидии, составила **46 750,9** тыс. рублей;

4.2. КГУП "Приморский водоканал" за счет кредитных средств производилась оплата договоров, не связанных с предметом соглашений. Сумма необоснованных расходов кредитных средств составила **46 799,1** тыс. рублей, в том числе 38 542,8 тыс. рублей – оплата по договорам уступки прав требований, 8 256,3 тыс. рублей – договоры по решению суда.

5. КГУП "Приморский водоканал" за счет средств субсидии в 2017 году оплачены расходы, не согласованные КППК "Приморкрайстрой", который является техническим заказчиком и принимает обязательства по осуществлению строительного контроля, и не принятые Департаментом в связи с отсутствием на указанные работы заключений о проверке сметной документации. В результате сумма необоснованных расходов **5 548,6** тыс. рублей подлежит возврату в краевой бюджет.

6. КГУП "Приморский водоканал" не подтверждены кассовые расходы на использованные давальческие материалы за счет средств субсидии на сумму **48 088,9** тыс. рублей.

7. Сумма оплаченных товарно-материальных ценностей из средств субсидии 2017 года и не использованных при строительстве Объекта составила **47 611,6** тыс. рублей, что является не эффективным использованием средств субсидии.

8. Недостаточный контроль со стороны КГУП "Приморский водоканал" за исполнением обязательств по договорам привел к излишнему расходованию средств субсидий на строительство Объекта в сумме **305,0** тыс. рублей, которые подлежат возврату в краевой бюджет, в том числе:

по монтажу четырех электростанций на общую сумму 277,4 тыс. рублей, в том числе по субсидии 2016 года – 95,2 тыс. рублей, по субсидии 2017 года – 182,2 тыс. рублей;

на оплату услуг КППК "Приморскрайстрой" на сумму 4,1 тыс. рублей, в том числе по субсидии 2016 года – 1,4 тыс. рублей, по субсидии 2017 года – 2,7 тыс. рублей;

по оплате щебня по завышенным ценам на сумму 23,5 тыс. рублей.

9. В нарушение статьи 711 Гражданского кодекса РФ и условий договоров КГУП "Приморский водоканал" при отсутствии оснований не оплачены расходы подрядчикам по 14 договорам за 2013-2014 годы. В результате сумма выполненных подрядчиками и не оплаченных работ по состоянию на 01.01.2017 составила 3 041,1 тыс. рублей. В общей сумме неоплаченных подрядных работ числилась задолженность по договорам в сумме **1 091,3** тыс. рублей, на оплату которых в 2015 году выделялись средства субсидий.

10. КГУП "Приморский водоканал" не использовано право взыскания с контрагентов суммы процентов за неисполнение денежных обязательств (за пользование чужими денежными средствами) в размере **7 009,0** тыс. рублей.

11. В проверяемом периоде в ЕИС размещены 24 извещения об осуществлении закупок путем проведения электронных аукционов и запросов котировок на сумму 74 892,24 тыс. рублей, из них, по решению Заказчика отменены 2 электронных аукциона на сумму 15 396,32 тыс. рублей (средства субсидии из краевого бюджета) и 3 запроса котировок на сумму 1 458,18 тыс. рублей (собственные средства); признаны несостоявшимися 2 электронных аукциона в связи с отсутствием заявок участников на сумму 12 109,20 тыс. рублей.

12. По результатам проведенных конкурентных закупок заключено 17 контрактов на сумму 38 906,09 тыс. рублей. По состоянию на 01.06.2019, согласно данным ЕИС, оплата произведена по 11 контрактам на сумму 19 794,32 тыс. рублей, 2 контракта на общую сумму 4 784,35 тыс. рублей расторгнуты.

13. При исполнении контрактов допущены нарушения законодательства о контрактной системе в сфере закупок, в том числе, содержащие признаки административного правонарушения:

несвоевременная оплата поставленного товара;

не размещение (размещение с нарушением установленного срока) отчета об исполнении контракта (отдельного этапа исполнения контракта) в единой информационной системе в сфере закупок;

не направление или несвоевременное направление необходимой информации для включения в реестр контрактов.

14. В нарушение пункта 4.1 Порядка № 247-па при наличии просроченной задолженности перед краевым бюджетом по государственному контракту от 11.07.2012 № 79/452-12 в сумме 85 532,0 тыс. рублей

Департаментом предоставлена субсидия КГУП "Приморский водоканал" на возмещение части процентной ставки по кредитам в сумме 70 938,2 тыс. рублей, которая подлежит возврату в краевой бюджет.

15. Реализация мероприятий Подпрограммы "Чистая вода" осуществляется в соответствии с Порядком № 190-па. Пунктом 2 Порядка № 190-па установлено, что его действие не распространяется на инвестиционные проекты, по которым финансирование за счет средств краевого бюджета начато до 01.01.2014 года. В нарушение пункта 5.7. раздела 5 "Механизм реализации государственной программы" Соглашение от 21.03.2017 заключено в соответствии с иным нормативно-правовым актом, а именно порядком № 200-па, утвержденным постановлением Администрации Приморского края от 28.05.2014 "О Порядке осуществления капитальных вложений в объекты капитального строительства собственности Приморского края и приобретения объектов недвижимого имущества в собственность Приморского края за счет средств краевого бюджета".

16. Проверкой установлено, что в Управление Федерального казначейства по Приморскому краю представлены копии платежных поручений на оплату и авансирование строительно-монтажных работ из средств субсидий за 2016-2017 годы, суммы которых не соответствуют "Сводным таблицам", представленным в Департамент.

17. Департаментом не подтверждена первичными документами сумма остатка по счету 0.106.11.000 "Вложения в основные средства - недвижимое имущество учреждения" в размере 7 734,4 тыс. рублей. Инвентаризация счета 0.106.11.000 за период 2017-2018 годы Департаментом не проводилась. В ходе проведения контрольных мероприятий по состоянию на 01.07.2019 инвентаризация проведена.

11. Предложения (рекомендации)

По результатам контрольного мероприятия направить:

представления директору департамента градостроительства Приморского края, генеральному директору краевого государственного унитарного предприятия "Приморский водоканал";

информационное письмо – в правовой департамент Администрации Приморского края;

отчет о контрольном мероприятии в Законодательное Собрание Приморского края, Губернатору Приморского края, в прокуратуру Приморского края, в Управление МВД России по Приморскому краю.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
Приморского края



О.А.Прилуцкая