РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ
КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ТАЙШЕТСКОГО РАЙОНА

АКТ № 04/15

по результатам контрольного мероприятия: «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств при проведении капитального ремонта здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета, МКДОУ детский сад «Рябинка» г.Тайшет, ул. Полевая 7 за 2017 год»

15 мая 2018 г. г. Тайшет

1. Основание проверки:

В соответствии с Федеральным законом от 07.02.2011г. №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно - счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 157 Бюджетного Кодекса РФ, Устава муниципального образования «Тайшетский район», Положением «О Контрольно-счетной палате Тайшетского района», утвержденного решением Думы Тайшетского района от 27.12.2011г. №88, пунктом 2.1 раздела 2 Плана работы Контрольно-счетной палаты Тайшетского района на 1-ое полугодие 2018 года, утвержденное распоряжением председателя Контрольно-четной палаты Тайшетского района от 26.12.2017 г. № 750-р, распоряжением председателя КСП на проведение проверки от 21.02.2018 г. № 32-р, распоряжением председателя КСП на продление сроков проведения проверки от 19.04.2018 г. № 193-р

проведено контрольное мероприятие: «Проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств при проведении капитального ремонта здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета, МКДОУ детский сад «Рябинка» г.Тайшет, ул. Полевая 7 за 2017 год».

Форма проведения проверки: плановая.

2. Целью проведения проверки явилось:

- Проверка законности, целесообразности, обоснованности, своевременности, эффективности и результативности расходов на проведение ремонтов следующих казённых учреждений:

1) - МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета, ул. Свердлова, 85
2) - МКДОУ детский сад «Рябинка» г.Тайшет, ул. Полевая 7.

- соблюдение нормативных правовых актов Российской Федерации, Иркутской области, муниципального образования «Тайшетский район» при получении и использовании бюджетных средств на ремонтные работы;
- соблюдение принципов целевого использования, результативности и эффективности использования бюджетных средств при проведении ремонтных работ;
- проверка планирования, направления и распределения средств местного бюджета на ремонтные работы;
- проверка законности, целесообразности и целевого использования средств местного бюджета на ремонтные работы;
- платежные и иные первичные документы, бухгалтерская и финансовая отчетность, подтверждающая совершение операций с бюджетными ассигнованиями;

- соответствие требованиям действующего законодательства заключения контрактов на проведение ремонта;

- проверка эффективности использования бюджетных средств, средств спонсорской помощи выделенных на ремонт.

3. Объекты проверки:

- Финансовое управление администрации Тайшетского района;
- Отдел закупок управления экономики и промышленной политики администрации Тайшетского района;
- Муниципальное учреждение «Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики администрации Тайшетского района» (далее по тексту – МУ «УСА и ИП»);
-Управление образования администрации Тайшетского района»;
- МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета, ул. Свердлова, 85
- МКДОУ детский сад «Рябинка» г.Тайшет, ул. Полевая 7.

4. Предмет проверки:

Предметом проверки являлись, проектно сметная документация (далее по тексту ПСД) на проведение ремонта, справки стоимости выполненных работ и затрат (форма № КС-3), акты о приемке выполненных работ (форма № КС-2), первичные бухгалтерские документы подтверждающие операции по осуществлению расчетов в части финансирования, оплаты и выполнения работ по проведению ремонтов казённых учреждений, нормативно правовые документы, аукционная документация, муниципальные контракты и другие документы.

5. Вопросы контрольного мероприятия:

5.1. Анализ муниципальных правовых актов, регламентирующих правоотношения, связанные с проведением капитального ремонта.

5.2. Соблюдение требований Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд":

-нормативная правовая основа размещения извещения об осуществлении закупки, согласования (уведомления) заключения муниципального контракта;

-общие сведения об уполномоченном органе по размещению закупки, согласования (уведомления) заключения муниципального контракта, его функции, полномочия, организационная структура;

-заявки заказчиков на проведение процедур по размещению закупки (путем проведения электронного аукциона);

-опубликование информации о проведении процедур по размещению муниципальной закупки - конкурсная (аукционная и т.д.) документация (наличие, соответствие требованиям, установленным законодательством о закупках товаров, работ и услуг для муниципальных нужд);

-проведение процедур размещения муниципальной закупки;

-подведение итогов процедур размещения муниципальной закупки.

5.3. Соблюдение порядка, предусмотренного Гражданским кодексом РФ, с учетом положений Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" при заключении муниципального контракта:

- учтены ли при заключении муниципальных контрактов (договоров подряда) взаимные обязательства и ответственность сторон в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, а именно главы 37;

- учтены ли при заключении муниципальных контрактов (договоров подряда) на выполнение ремонтных работ, в том числе на разработку проектно-сметной документации, для муниципальных нужд требования Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд";

-проверка формирования стоимости работ (договорных цен) в муниципальных контрактах (договорах подряда), способы оплаты выполненных работ.

5.4. Проверка актов выполненных работ и сметной документации, с целью установить были ли факты нарушений и завышения стоимости работ, вызванные:

- неправильным применением сметных норм и расценок, коэффициентов (индексов) пересчета сметной стоимости работ в уровень текущих цен, размеров лимитированных и прочих затрат, норм накладных расходов, сметной прибыли и других нормативов, формирующих договорную цену строительной продукции;
- включением в расчетные документы работ и затрат, фактически не выполненных или ранее уже оплаченных работ;
- включением в акты приемки выполненных работ формы № КС-2 затрат, не предусмотренных сметной документацией и не относящихся к ремонтным работам;
- необоснованным включением в расчетные документы физических объемов работ, превышающих объемы, предусмотренные в проектно-сметной документации;
- повторным предъявлением к оплате отдельных элементов прямых затрат, накладных расходов, учтенных в составе комплексных норм, цен и расценок или входящих в состав лимитированных начислений (временные здания и сооружения, зимние удорожания и др.);
- сокрытием фактически выполненных объемов работ и предъявлением их к оплате с применением более высоких коэффициентов (индексов) перехода в текущий уровень цен;
- отсутствием должного оформления свободных (договорных) цен на материалы, изделия, конструкции и тарифов на услуги (протоколы согласования, договоры);
- приемкой работ до заключения муниципального контракта (договора подряда);
- приемкой работ после подписания акта приемки законченного строительством (ремонтом) объекта;
- арифметическими ошибками;
- другими причинами завышения объемов и стоимости работ.

5.5.Установление фактически выполненных объемов ремонтных работ.

- проверка достоверности объемов выполненных ремонтных работ должна быть произведена путем инструментального обмера их в натуре, исчисления объемов работ в соответствии с правилами СНиП и сопоставления с учетными данными объемов выполненных работ у заказчика и подрядной организации и данными, содержащимися в проектно-сметной документации;
- при отсутствии на законченном объекте учета выполненных работ, о чем делается запись в акте, контрольный обмер производится путем замера выполненных работ в натуре и сопоставления их с утвержденной проектно-сметной документацией;
- проверка объемов скрытых работ (засыпанные фундаменты, конструкции полов и т.д.) должна производиться по актам на скрытые работы. При отсутствии таких актов объемы выполненных работ подсчитываются по рабочим чертежам, а в необходимых случаях путем вскрытия работ в установленном порядке;

- при выявлении контрольным обмером замены материалов и конструкций на более дешевые для установления разницы в стоимости работ и материалов должны включить в ведомость пересчета к акту контрольного обмера стоимость фактически уложенных в дело материалов, деталей и конструкций.
- если контрольным обмером установлено, что подрядная организация произвела замену материалов и конструкций (облицовочные и отделочные материалы, электрооборудование, осветительная арматура и др.) на более дорогие, без соответствующих согласований, то в ведомость перерасчета стоимости работ к акту контрольного обмера включается стоимость материалов и конструкций, предусмотренных сметой, а удорожание их стоимости относится к завышению;
- если контрольным обмером выявлено, что за счет бюджетных средств оплачены работы и материалы за счет других статей сметы, то указанные затраты считаются нецелевым использованием средств.

К завышениям объемов и стоимости работ, выявляемым непосредственно контрольным обмером, относятся:
- включение в расчетные документы работ и затрат, фактически не выполненных или ранее оплаченных;
- неправильное применение расценок, норм и цен;
- необоснованное увеличение стоимости монтажных работ за счет завышения количества единиц и веса оборудования;
- некачественно выполненные работы;
- стоимость работ по монтажу и демонтажу строительных машин и механизмов;
- стоимость работ по устранению брака и переделкам;
- некачественно выполненных строительных и ремонтных работ;
- работы по текущему ремонту основных средств;
- другие завышения объемов и стоимости работ.

Так же проверке подлежит:

- проверка качества строительных материалов, изделий, конструкций и оборудования, поставленных для строительства объекта капитального строительства (далее соответственно - продукция, входной контроль);

- проверка соблюдения последовательности и состава технологических операций при осуществлении работ, освидетельствование работ, скрываемых последующими работами (далее - скрытые работы);

- акты промежуточной проверки, промежуточной приемки возведенных строительных конструкций, влияющих на безопасность объекта капитального строительства, участков сетей инженерно-технического обеспечения;

- проводимые мероприятия по осуществлению строительного контроля по проверке полноты и соблюдения установленных сроков выполнения подрядчиком входного контроля и достоверности документирования его результатов;

- соблюдение установленных сроков выполнения подрядчиком контроля последовательности и состава технологических операций по осуществлению строительства объектов капитального строительства и достоверности документирования его результатов;

- акты скрытых работ, акты освидетельствования скрытых работ и промежуточной приемки возведенных строительных конструкций, влияющих на безопасность объекта капитального строительства, участков сетей инженерно-технического обеспечения;

- иные мероприятия в целях осуществления строительного контроля, предусмотренные законодательством Российской Федерации и (или) заключенным договором.

5.6. Проведение инвентаризации приобретенного и установленного оборудования. Инвентаризация оборудования производится в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49:

- выявление фактического наличия оборудования;
- сопоставление с данными бухгалтерского учета актов приемки выполненных работ формы КС-2.
- оценка степени использования установленного оборудования по объектам, введенным в эксплуатацию.

По результатам инвентаризации приобретенного и установленного оборудования составить сличительные ведомости, в которых отразить соответствие (расхождение) данных бухгалтерского учета, инвентарных карточек (инвентарной книги) данным инвентаризационных описей.

Основными нарушениями, выявленными при данном способе проверки, являются следующие:

- недостача приобретенного оборудования;
- на объектах, введенных в эксплуатацию, не эксплуатируется приобретенное оборудование;
- установленное оборудование не соответствует проекту и установленным параметрам в заявке;
- отсутствие актов пусконаладочных работ, актов ввода в эксплуатацию;
- акты приёмки оборудования по количеству и качеству согласно заявке;
- часть оборудования передана другой организации.

5.7. Наличие актов проверок на предмет качества выполнения работ.

5.8. Наличие актов на проведение контрольных обмеров объемов строительно-монтажных работ при проведении капитальных, ремонтных работ принятых к учету и оплате.

6. Критерии эффективности:

- оценка экономической эффективности направления и использования средств, всех уровней бюджета РФ (федеральный, областной, местный бюджеты, внебюджетные фонды, спонсорская помощь) на ремонт казённых учреждений:
- МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета, ул. Свердлова, 85
- МКДОУ детский сад «Рябинка» г.Тайшет, ул. Полевая 7.
- оценка качества выполнения работ;
- соблюдение сроков выполнения ремонтных работ в соответствии с планом организации работ;
- соответствие объёмов выполненных работ проектно-сметной документации и актам выполненных работ.

7. Сроки проведения проверки:

с 06.03.2018 года по 15.05.2018 года.

8. Проверяемый период:

2017 год.

9 . Состав рабочей группы:

Руководитель контрольного мероприятия:

Дегилевич Г.А. – Заместитель председателя Контрольно-счетной палаты Тайшетского района.

Участники контрольного мероприятия:

Галкин О.О. – ведущий инспектор в аппарате Контрольно- счетной палаты Тайшетского района.

10. Краткая информация об объектах контрольного мероприятия:

Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Рябинка" (далее – МКДОУ детский сад «Рябинка»),

Муниципальное казенное дошкольное образовательное учреждение детский сад "Ромашка" (далее – МКДОУ детский сад «Ромашка») (далее Учреждения),

Данные учреждения действуют в соответствии с федеральными законами, указами и распоряжениями Президента Российской Федерации, постановлениями и распоряжениями Правительства Российской Федерации, решениями соответствующего органа управления образованием, Типовым положением об образовательном учреждении для детей дошкольного и младшего школьного возраста, санитарно-эпидемиологическими правилами и нормативами «Санитарно-эпидемиологические требования к устройству, содержанию и организации режима работы дошкольных образовательных учреждений», Уставом Учреждения.

Учредителем Учреждений и собственником имущества, закрепленного за Учреждениями на праве оперативного управления, является муниципальное образование "Тайшетский район".

От имени муниципального образования "Тайшетский район" права собственника имущества Учреждений осуществляют органы местного самоуправления в рамках компетенции, определенной Уставом Тайшетского района, Положением о порядке управления и распоряжения муниципальной собственностью Тайшетского района, иными нормативными правовыми актами органов местного самоуправления.

От имени муниципального образования "Тайшетский район" права учредителя Учреждений осуществляет Управление образования администрации Тайшетского района, именуемое в дальнейшем "Учредитель".

Права собственника имущества ранее осуществлял Департамент по управлению имуществом администрации Тайшетского района (МУ «ДУМИ»), на момент проверки «Комитет по управлению муниципальным имуществом, строительству, архитектуре и жилищно-коммунальному хозяйству» администрации Тайшетского района (КУМИ района).

Учреждения являются юридическими лицами, имеют самостоятельный баланс (смету), имеют право открывать в установленном порядке лицевой счет в территориальном органе Федерального казначейства, финансовом управлении администрации Тайшетского района, расчетный и другие счета, имеют обособленное имущество на праве оперативного управления, могут приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права и нести обязанности, быть истцом и ответчиком в судах, имеют печать со своим наименованием, штампы, бланки, другую атрибутику.

Учреждения осуществляют операции с бюджетными средствами через лицевые счета, открытые им в соответствии с Бюджетным кодексом.

Учреждения не имеют права предоставлять и получать кредиты (займы), приобретать ценные бумаги. Субсидии и бюджетные кредиты Учреждениям не предоставляются.

Материально-техническое обеспечение деятельности Учреждений осуществляется Учредителем. Финансовое обеспечение деятельности образовательного учреждения

осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования «Тайшетский район».

При недостаточности лимитов бюджетных обязательств, доведенных казенному учреждению для исполнения его денежных обязательств, по таким обязательствам от имени муниципального образования «Тайшетский район» отвечает Учредитель, осуществляющий бюджетные полномочия главного распорядителя бюджетных средств.

Учреждения не вправе отчуждать либо иным способом распоряжаться имуществом без согласия, уполномоченного органа.

Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания Учреждениями осуществляется за счет средств муниципального образования «Тайшетский район» на основании бюджетной сметы.

Место нахождения МКДОУ детский сад «Рябинка»:

Юридический адрес: 665000, Иркутская область, город Тайшет, улица Полевая, дом 7.

Фактический адрес: 665000, Иркутская область, город Тайшет, улица Полевая, дом 7 и **здание в микрорайоне Пахотищева д. 5.**

Место нахождения МКДОУ детский сад «Ромашка»:

Юридический и фактический адрес: 665000, Иркутская область, город Тайшет, улица Свердлова, д. 85.

11. Проверка соблюдения порядка планирования и доведения средств местного бюджета (и иных бюджетов бюджетной системы РФ) на проведение ремонтов.

Денежные средства на ремонт:

- МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета, ул. Свердлова, 85
- МКДОУ детский сад «Рябинка» г.Тайшет, ул. Полевая 7,

были выделены в рамках реализации Муниципальной программы муниципального образования «Тайшетский район» «Развитие муниципальной системы образования на 2015 - 2020 годы», утвержденной Постановлением Администрации муниципального образования «Тайшетский район» от 24 декабря 2014 г. № 3239 (в редакции постановлений от 17.03.2015 г. №757, от 04.06.2015 г. № 1038, от 16.07.2015 г. № 1104, от 14.12.2015 г. № 1296, от 20.04.2016 г. № 116, от 17.05.2016 г. № 142, от 26. 07.2016 г. № 257, от 27.12.2016 г. № 455, от 10.03.2017 г. № 85, от 21.04.2017 г. № 161, от 10.05.2017 г. № 191, от 24.11.2017 г. № 586, от 29.12.2017 г. № 688), и подпрограммы «Развитие и укрепление материально-технической базы образовательных учреждений Тайшетского района на 2016 - 2017 годы», данная подпрограмма утверждена Постановлением Администрации муниципального образования «Тайшетский район» от 20 апреля 2016 г. № 116 (в ред. постановления от 24.11.2017 г. № 586) «О внесении изменений в муниципальную программу муниципального образования "Тайшетский район" "Развитие муниципальной системы образования" на 2015-2020 годы».

Основной целью Программы является: Обеспечение доступности современного качественного общего (дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего) и дополнительного образования.

Основной целью подпрограммы "Развитие муниципальной системы образования" на 2015-2020 годы»: Увеличение количества зданий образовательных организаций и улучшение технического состояния зданий и сооружений образовательных организаций.

Ответственный исполнитель подпрограммы: Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики Тайшетского района; Департамент по

управлению муниципальным имуществом администрации Тайшетского района; Управление образования администрации Тайшетского района.

Ресурсное обеспечение Подпрограммы: Финансирование Подпрограммы осуществляется за счет средств бюджета Иркутской области (далее - областной бюджет) и бюджета муниципального образования "Тайшетский район" (далее – районный бюджет).

Финансирование основных мероприятий Подпрограммы: капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад "Ромашка" г. Тайшет, ул. Свердлова 85, капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад "Рябинка" г. Тайшет, ул. Полевая 7, приобретение здания детского сада в г. Тайшете, ул. Северная, 12, строительство образовательной организации "Средняя общеобразовательная школа на 520 учащихся, расположенная по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, г. Бирюсинск, ул. Дружбы, 18Б", приобретение здания Частного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 207 ОАО "РЖД" в г. Тайшет, ул. Зои Космодемьянской, 11, ограждение МКОУ СОШ № 85 г. Тайшет, ограждение МКОУ Бирюсинская СОШ № 16 г.Бирюсинск, устройство водоснабжения и водоотведения в МКДОУ Соляновский детский сад, ремонт в здании МКДОУ Тальский детский сад, ремонт в здании МКОУ Шелеховская СОШ, устройство водоснабжения и водоотведения МКДОУ Разгонский детский сад, ремонт отопления в Полинчетской СОШ (структурного подразделения МКОУ Тамтачетской СОШ), ремонт здания МКДОУ Пуляевский детский сад, ремонт системы отопления МКОУ СОШ № 24 р.п.Юрты, приобретение оборудования в МКОУ Венгерская СОШ, ремонт помещения спортивного зала МКОУ СОШ № 10 г.Бирюсинск, приобретение материалов в структурное подразделение МКОУ Квитокская СОШ № 1 (Квитокская СОШ № 2) предполагает привлечение средств бюджета Иркутской области (далее – областной бюджет) на условиях софинансирования в установленном порядке.

Финансирование Подпрограммы в части софинансирования мероприятий подпрограммы осуществляется из средств бюджета муниципального образования "Тайшетский район" (далее – районный бюджет).

Общий объем финансирования - 438 924,61 тыс. руб., в том числе:

2) по источникам финансирования:

за счет средств районного бюджета – 20 579,79 тыс. руб.,

за счет средств областного бюджета – 418 344,82 тыс. руб.;

3) в разрезе основных мероприятий:

Основное мероприятие 1: Капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад "Ромашка" г. Тайшета, ул. Свердлова 85 – 15 101,30 тыс. руб.;

Основное мероприятие 2: Капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад "Рябинка" г. Тайшета, ул. Полевая 7 – 2 569,50 тыс. руб.;

Основное мероприятие 3: Ремонт пищеблока в МКОУ СОШ № 24 р.п. Юрты – 409,58 тыс. руб.;

Основное мероприятие 4: Капитальный ремонт спортивного зала МКОУ Квитокская СОШ № 1 – 930,68 тыс. руб.;

Основное мероприятие 5: Капитальный ремонт кровли в МКДОУ детский сад "Белочка" г. Тайшет – 929,50 тыс. руб.;

Основное мероприятие 6: Ремонт системы канализации и водоснабжения в МКДОУ Облепихинский детский сад – 93,32 тыс. руб.;

Основное мероприятие 7: Ремонт полов в МКДОУ Невельский детский сад – 68,52 тыс. руб.;

Основное мероприятие 8: Ремонт системы водоснабжения в МКДОУ детский сад № 15 г. Тайшет – 300,97 тыс. руб.;

Основное мероприятие 9: Ремонт системы канализации и водоснабжения в МКОУ Квитокская СОШ № 1 структурное подразделение МКДОУ детский сад "Теремок" – 86,63 тыс. руб.;

Основное мероприятие 10: Ремонт системы канализации и водоснабжения в МКОУ Квитокская СОШ № 1 стр. подразделение МКДОУ детский сад "Чебурашка" – 115,34 тыс. руб.

Основное мероприятие 11: Приобретение здания детского сада в г. Тайшете, ул. Северная, 12 – 91 068,00 тыс. руб.;

Основное мероприятие 12: Строительство образовательной организации "Средняя общеобразовательная школа на 520 учащихся, расположенная по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, г. Бирюсинск, ул. Дружбы, 18Б – 316 820,30 тыс. руб.

Основное мероприятие 13: Приобретение здания Частного дошкольного образовательного учреждения детского сада № 207 ОАО «РЖД» в г. Тайшет, ул. Зои Космодемьянской, 11 – 2 765,50 тыс. руб.;

Основное мероприятие 14: Ограждение МКОУ СОШ № 85 г. Тайшет – 1 708,40 тыс. руб.;

Основное мероприятие 15: Ограждение МКОУ Бирюсинская СОШ № 16 г.Бирюсинск – 2 176,69 тыс. руб.;

Основное мероприятие 16: Устройство водоснабжения и водоотведения в МКДОУ Соляновский детский сад – 564,99 тыс. руб.;

Основное мероприятие 17: Ремонт в здании МКДОУ Тальский детский сад – 146,66 тыс. руб.;

Основное мероприятие 18: Ремонт в здании МКОУ Шелеховская СОШ – 1 559,85 тыс. руб.;

Основное мероприятие 19: Устройство водоснабжения и водоотведения МКДОУ Разгонский детский сад – 157,67 тыс. руб.;

Основное мероприятие 20: Ремонт отопления в Полинчетской СОШ (структурного подразделения МКОУ Тамтачетской СОШ) – 187,94 тыс. руб.;

Основное мероприятие 21: Ремонт здания МКДОУ Пуляевский детский сад – 414,85 тыс. руб.;

Основное мероприятие 22: Ремонт системы отопления МКОУ СОШ № 24 р.п. Юрты – 542,69 тыс.руб.;

Основное мероприятие 23: Приобретение оборудования в МКОУ Венгерская СОШ – 87,0 тыс. руб.;

Основное мероприятие 24: Ремонт помещения спортивного зала МКОУ СОШ № 10 г.Бирюсинск – 44,36 тыс.руб.;

Основное мероприятие 25:Приобретение материалов в структурное подразделение МКОУ Квитокская СОШ № 1 (Квитокская СОШ № 2) – 74,37 тыс. руб.

Для участия муниципального образования "Тайшетский район" в реализации основного мероприятия "Осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной собственности Иркутской области и муниципальной собственности в сфере образования" Подпрограммы "Дошкольное, общее и дополнительное образование" на **2014-2020 годы,** государственной программы Иркутской области "Развитие образования" на **2014-2020 годы,** утвержденной постановлением Правительства Иркутской области от 24 октября 2013 года № 456-пп, необходимо выполнение условий предоставления субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования мероприятий по

капитальному ремонту зданий образовательных учреждений и по приобретению зданий и помещений для реализации образовательных программ дошкольного образования, установленных Правительством Иркутской области.

Объем ресурсного обеспечения мероприятий по капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад "Ромашка" г. Тайшет, ул. Свердлова 85 подтвержден положительным заключением № Дс-1580п-1580п/11.141 от 22.12.2014 года, согласно документа сметная стоимость составляет 15 887,86 тыс. руб.

Объем ресурсного обеспечения мероприятий по капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад "Рябинка" г.Тайшет, ул. Полевая 7 подтвержден положительным заключением № Дс-0600п-0600п/07.13 от 24.09.2013 года, согласно документа сметная стоимость составляет 2 442,10 тыс. руб.

При расчете ресурсного обеспечения мероприятий по капитальному ремонту зданий предполагается условие софинансирования расходов за счет средств районного бюджета в размере *5%* от общего объема средств, предусмотренных на реализацию мероприятия.

На проверку представлены:

- Соглашение № 05-59-134/17-59 от 05.05.2017 г. «о предоставлении субсидии из областного бюджета местному бюджету в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования Иркутской области на осуществление мероприятия по капитальному ремонту образовательных организаций», в соответствии с которым Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области предоставляет в 2017 году субсидии из областного бюджета местному бюджету Тайшетского района на софинансирование расходных обязательств на осуществление мероприятия по капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Ромашка», расположенного по адресу: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Свердлова, 85.

Источником формирования субсидии являются средства: областного бюджета в размере 16 029 300 руб. 00 коп.

В соответствии с указанным соглашением (подпункт 2.2.2 пункта 2.2.) Получатель средств обеспечивает софинансирование мероприятия за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 843 600 руб. 00 коп.

- Дополнительное Соглашение № 05-59-404/17–59 от 29 ноября 2017 г. к соглашению от 05.мая 2017 года № 05-59-134/17-59и о предоставлении субсидии из областного бюджета местному бюджету в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования Иркутской области на осуществление мероприятия по капитальному ремонту образовательных организаций.

В соответствии с Дополнительное Соглашение № 05-59-404/17–59 от 29 ноября 2017 г. уменьшена сумма субсидирования, в том числе:

Пункт 1.2. Соглашения № 05-59-134/17-59 от 05.05.2017 г. изложен в новой редакции:

Источником формирования субсидии являются средства областного бюджета в размере 14 346 200 руб. 00 коп.

Подпункт 2.2.2 пункта 2.2. изложен в новой редакции: Получатель средств обеспечивает софинансирование мероприятия за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 755 100 руб. 00 коп.

- Соглашение № 05-59-133/17-59 от 05 мая 2017 г. «о предоставлении субсидии из областного бюджета местному бюджету в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования Иркутской области на осуществление

мероприятия по капитальному ремонту образовательных организаций», в соответствии с которым Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области предоставляет в 2017 году субсидии из областного бюджета местному бюджету Тайшетского района на софинансирование расходных обязательств на осуществление мероприятия по выборочному капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Рябинка», расположенного по адресу: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Полевая, 7.

Источником формирования субсидии являются средства: областного бюджета в размере 2 442 000 руб. 00 коп.

В соответствии с указанным соглашением (подпункт 2.2.2 пункта 2.2.) Получатель средств обеспечивает софинансирование мероприятия за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 127 500 руб. 00 коп.

- Уведомление по расчетам между бюджетами № 2119 от 27 марта 2017 г. В соответствии, с которым Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области предоставляет в 2017 году субсидии из областного бюджета МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района» на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций в сумме 18 471 300 руб. 00 коп.

- Уведомление по расчетам между бюджетами № 2119 от 27 марта 2017 г., в соответствии, с которым Министерство строительства, дорожного хозяйства Иркутской области предоставляет в 2017 году субсидии из областного бюджета МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района» на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций. Предусмотрено изменение межбюджетного трансферта в сумме минус – 1 683 100 руб. 00 коп.

- Уведомление о лимитах бюджетных обязательств бюджета МО «Тайшетский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в соответствии с решением Думы Тайшетского района от 27 декабря 2016 г. № 54 «О бюджете МО «Тайшетский район» на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов» доведенных до МУ «Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики администрации Тайшетского района».

- Уведомление об уточненных лимитах бюджетных обязательств бюджета МО «Тайшетский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в соответствии с решением Думы Тайшетского района от 27 декабря 2016 г. № 54 «О бюджете МО «Тайшетский район» на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции решения Думы Тайшетского района от 21 февраля 2017 г. № 66), доведенных до МУ «Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики администрации Тайшетского района».

- Уведомление об уточненных лимитах бюджетных обязательств бюджета МО «Тайшетский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в соответствии с решением Думы Тайшетского района от 27 декабря 2016 г. № 54 «О бюджете МО «Тайшетский район» на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции решения Думы Тайшетского района от 28 марта 2017 г. № 68, в соответствии с приказами по финансовому управлению администрации Тайшетского района № 78/р от 14.04.2017 г., № 85/р от 19.04.2017 г.), доведенных до МУ «Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики администрации Тайшетского района».

- Уведомление об уточненных лимитах бюджетных обязательств бюджета МО «Тайшетский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в соответствии с решением Думы Тайшетского района от 27 декабря 2016 г. № 54 «О бюджете МО «Тайшетский район» на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции решения Думы Тайшетского района от 28 марта 2017 г. № 68, в соответствии с приказами по финансовому управлению администрации Тайшетского района № 78/р от 14.04.2017 г., № 85/р от 19.04.2017 г., № 90/р от 02.05.2017 г.) доведенных до МУ «Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики администрации Тайшетского района».

- Уведомление об уточненных лимитах бюджетных обязательств бюджета МО «Тайшетский район» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов в соответствии с решением Думы Тайшетского района от 27 декабря 2016 г. № 54 «О бюджете МО «Тайшетский район» на 2017 и на плановый период 2018 и 2019 годов» (в редакции решения Думы Тайшетского района от 12 декабря 2017 г. № 103), доведенных до МУ «Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики администрации Тайшетского района».

12. В ходе проверки установлено

В соответствии со ст.66 Устава муниципального образования «Тайшетский район»:

1. Закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд осуществляются в соответствии с законодательством Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.

2. Закупки товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд осуществляются за счет средств местного бюджета.

Постановлением Администрации Тайшетского района от 15.12.2015 г. № 1300 (в редакции от 01.09.2016 г. № 293) «О наделении полномочиями заказчика на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) уполномоченного органа» утверждено Положение о порядке взаимодействия заказчиков с уполномоченным на определение поставщиков (подрядчиков, исполнителей) для заказчиков органом.

Данным Постановлением Администрация Тайшетского района в лице отдела закупок Управления экономики и промышленной политики наделена полномочиями заказчика на определение поставщиков для муниципальных учреждений, учредителем которых является муниципальное образование «Тайшетский район», администраций муниципальных образований Тайшетского района, Контрольно-счетной палаты Тайшетского района, Думы Тайшетского района.

В соответствии со ст. 59 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд": Заказчик обязан проводить электронный аукцион в случае, если осуществляются закупки товаров, работ, услуг, включенных в перечень, установленный Правительством Российской Федерации, либо в дополнительный перечень, установленный высшим исполнительным органом государственной власти субъекта Российской Федерации при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации, за исключением случаев закупок товаров, работ, услуг путем проведения запроса

котировок, запроса предложений, осуществления закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя) с учетом требований настоящего Федерального закона.

Необходимость принятия решения о создании комиссии по осуществлению закупок следует из ч. 2 ст. 39 Закона N 44-ФЗ.

В соответствии со статьей 39 Закона № 44-ФЗ для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) распоряжением администрации района от 06.04.2017 № 158 создана Единая комиссия по осуществлению муниципальных закупок (далее – Единая комиссия). Состав Единой комиссии утвержден в количестве 7 человек.

12.1. Выборочный капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад «Рябинка» г. Тайшета

В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", размещение извещения об осуществлении закупки на выполнение **работ по выборочному капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Рябинка» г. Тайшета** осуществлено на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru.

Начальная (максимальная) цена контракта - 2 569 500,00 руб.

Источник финансирования:

Районный бюджет – 127, 50 тыс. руб.

Областной бюджет - 2 442,00 тыс. руб.

Место выполнения работ: Иркутская обл., г. Тайшет, ул. Полевая, 7.

На официальном сайте в сети «Интернет» **http://zakupki.gov.ru**. в разделе Общие сведения об электронном аукционе размещены сведения о закупке. Номер извещения 0134300026317000344.

В электронном аукционе принял участие 1 участник.

Согласно Протокола подведения итогов электронного аукциона № 0134300026317000344-3 от 30.06.2017, Единой Комиссией по подведению итогов электронного аукциона, на основании рассмотрения вторых частей заявок на участие в электронном аукционе и в соответствии с ч. 3.1 ст. 71 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ Единая Комиссия рекомендует заключить муниципальный контракт с участником – ООО ПСК «Подрядчик» на сумму 2 556 652,50 рублей.

Снижение от начальной (максимальной) цены контракта составило 12 847, 50 руб.

Электронный аукцион признан несостоявшимся, в связи с тем, что в нем принял участие всего один претендент.

На основании результата определения поставщика путем проведения электронного аукциона, заключен Муниципальный контракт от 11 июля 2017 г. № 0134300026317000344 на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту здания муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Рябинка» г. Тайшета, с ООО ПСК «Подрядчик», общая цена контракта составила 2 556 652,50 рублей. Срок выполнения работ: с момента заключения контракта (11.07.2017 г.) до 01.11.2017 г.

Заказчик: Муниципальное учреждение «Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики администрации Тайшетского района» (далее по тексту МУ «УСА и ИП» администрации Тайшетского района).

Подрядчик: Общество с ограниченной ответственностью ПСК «Подрядчик».

Представлено свидетельство о государственной регистрации права от 16.06.2011 г. запись регистрации № 38-38-10/003/2011-539. Вид права: оперативное управление. Субъект права: МДОУ детский сад Рябинка. Объект права: здание детского сада,

назначение: нежилое, 2-этажный, общая площадь 889,5 кв.м., инв.№ 211/465, лит. А, А1, А2, адрес объекта: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Полевая, 7.

Свидетельство о государственной регистрации права от 19 июля 2013 года запись регистрации № 38-38-10/015/2013-813. Вид права: постоянное (бессрочное) пользование. Субъект права: МДОУ детский сад Рябинка. Объект права: земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: под объектом образования, общая площадь 5 887 кв. м., адрес объекта: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Полевая, уч. 7.

Аукционной документацией и муниципальным контрактом предусмотрено обеспечение исполнения муниципального контракта в размере 5% от максимальной суммы контракта – 128 475 руб. 00 коп.

На официальном сайте в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru в разделе «Банковские гарантии» размещена информация об обеспечении исполнения муниципального контракта, в том числе прикреплен «скан» банковской гарантии № 529138 от 05.07.2017 г. на сумму 128 475 руб. 00 коп. сроком действия до 01.12.2017 г. Банк-гарант: общество с ограниченной ответственностью «Современный коммерческий инновационный банк» (ООО Банк «СКИБ») ИНН: 4003011294КПП: 440101001

КСП отмечает: Требования об обеспечение исполнения муниципального контракта соблюдены.

Выявлены следующие нарушения условий муниципального контракта:

В соответствии с п. 6.2.2. муниципального контракта:

- Заказчик обязан в течение 10-ти календарных дней с момента заключения контракта передать Подрядчику в установленном порядке на период строительства объекта:

- утвержденную в установленном порядке сметную документацию по Акту передачи;

- строительную площадку по Акту передачи строительной площадки.

П. 6.2.3. муниципального контракта:

В случае уклонения Подрядчика от подписания Акта передачи строительной площадки и фактического начала работ Подрядчиком без подписания Акта передачи строительной площадки подготовить и представить Акт о фактической приемке Подрядчиком строительной площадки, подписываемый представителями Заказчика.

В соответствии с п. 6.4.13. муниципального контракта: Подрядчик обязан -

Принять от Заказчика строительную площадку по Акту передачи строительной площадки. Дата фактического использования строительной площадки для ремонта Объекта является датой принятия строительной площадки Подрядчиком.

На проверку представлен Акт передачи объекта социальной сферы к производству работ по ремонту от 10.08.2017 г. Фактически **строительная площадка передана** ООО ПСК «Подрядчик»для производства работ 10.08.2017 г., т.е. **в нарушение п. 6.2.2 муниципального контракта на месяц позже установленного срока**.

В соответствии с п. 6.4.1. муниципального контракта: Подрядчик обязан -

В течение 3 (трех) рабочих дней со дня подписания сторонами настоящего Контракта представить на согласование Заказчику график производства работ, а также проект производства работ, подготовленный в соответствии с требованиями действующего законодательства.

График производства работ, а также проект производства работ в нарушение условий муниципального контракта не представлен.

В соответствии с п. 4.1 муниципального контракта: Освидетельствование скрытых работ оформляется актом освидетельствования скрытых работ, который составляется в 2 (двух) экземплярах соответственно образцу, утвержденному приказом Ростехнадзора от 26.12.2006 г. № 1128, и подписывается Сторонами.

КСП отмечает: Акты на освидетельствование скрытых работ не представлены, соответственно оценить качество скрытых работ, а также факт наличия таких работ не представляется возможным. Соответственно, в связи с отсутствием актов скрытых работ, и отсутствием доказательств их выполнения, существует вероятность того, что произведена оплата за работы, которые фактически не выполнялись (скрытые работы).

В соответствии с п. 5.3 муниципального контракта: Работы, предъявляемые Подрядчиком к приемке, должны быть отражены Подрядчиком в Общем журнале работ, иных журналах работ, предусмотренных нормативными актам РФ, СНиП. В случае отсутствия в журналах работ соответствующих записей Заказчик имеет право не осуществлять приемку Работ до момента устранения Подрядчиком всех замечаний к указанным документам.

Приемка Работ без проверки правильности заполнения журналов работ не осуществляется.

КСП отмечает: На проверку представлен Общий журнал работ. В соответствии с представленным «Общим журналом работ» работы на Объекте МКДОУ детский сад Рябинка были начаты 17.08.2017 г. и окончены 13.12.2017 г. Соответственно данный документ подтверждает то, что работы по ремонту МКДОУ детский сад Рябинка были начаты с нарушением срока – спустя месяц после заключения муниципального контракта, а также то, что работы окончены с нарушением срока (срок исполнения работ до 01.11.2017 г.).

Раздел 4 Общего журнала работ – «Сведения о строительном контроле застройщика или заказчика…» заполнен ненадлежащим образом – указаны выявленные нарушения: отсутствует исполнительная документация в соответствии с РД 11-02-2006, при этом не указана дата выявления нарушений и должность, ФИО уполномоченного лица Заказчика.

В нарушение условий контракта правильность заполнения Общего журнала работ представителями Заказчика не проверялась.

Документы по осуществлению строительного контроля, специальные журналы работ, акты (журналы) входного контроля, план график исполнения работ, акты подтверждающие исполнение проектных решений, акты скрытых работ в нарушение действующего законодательства и условий муниципального контракта на проверку не представлены по причине их отсутствия.

Постановлением Правительства РФ от 21 июня 2010 г. № 468 утверждено Положение о проведении строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства (далее Постановление № 468).

Постановлением № 468 предусмотрено: Контрольные мероприятия должны осуществляться в процессе строительства, реконструкции и капитального ремонта. Общие положения о проведении строительного контроля установлены в статье 53 Градостроительного кодекса РФ.

Принятый документ (далее – Положение) конкретизирует и регламентирует порядок проведения проверок при строительстве объекта либо при выполнении иных строительных работ.

КСП отмечает, что применение Положения не зависит от источников финансирования строительства (реконструкции и капитального ремонта).

Документ обязателен как для исполнителей, так и для заказчиков.

Субъектами, проводящими контроль, являются:

– подрядчик как лицо, ведущее непосредственно строительство;

– застройщик, заказчик либо организация, занимающаяся подготовкой проектной документации и привлеченная заказчиком (застройщиком) по договору для строительного контроля, – в части проверки соответствия выполняемых работ проектной документации (эти лица именуются в рамках Положения заказчиками).

Исполнять контрольные функции вправе работники подрядчика и заказчика, на которых в установленном порядке (трудовыми договорами, должностными инструкциями) возложена обязанность по осуществлению строительного контроля.

Предметом контроля является проверка выполнения работ при строительстве объектов на соответствие требованиям проектной и рабочей документации, результатам инженерных изысканий, требованиям градостроительного плана земельного участка, требованиям технических регламентов в целях обеспечения безопасности зданий и сооружений.

Функции исполнителей и заказчиков по контролю строительного процесса различны. Для каждого установлен свой перечень проводимых в связи с этим действий.

Для подрядчика

Подрядная организация должна проводить следующие мероприятия:

– проверку качества строительных материалов, конструкций и оборудования, используемых при строительстве. Входной контроль (до момента применения) осуществляется в виде проверки наличия и содержания документов поставщиков, содержащих сведения о качестве продукции, ее соответствии требованиям рабочей документации, технических регламентов, стандартов и сводов правил;

– проверку соблюдения установленных норм и правил складирования и хранения материалов (изделий, конструкций, оборудования). При выявлении нарушений применение продукции не допускается (до подтверждения соответствия показателей ее качества требованиям рабочей документации, технических регламентов, стандартов и сводов правил);

– проверку соблюдения последовательности и состава технологических операций при осуществлении строительства. При этом контролируется также соответствие качества выполнения операций и их результатов установленным требованиям;

– освидетельствование совместно с заказчиком работ, скрываемых последующими работами, и промежуточную приемку возведенных строительных конструкций, влияющих на безопасность объекта, а также участков сетей инженерно-технического обеспечения. До завершения процедуры освидетельствования скрытых работ выполнение последующих работ запрещается;

– приемку законченных видов (этапов) работ;

– проверку совместно с заказчиком соответствия законченного строительством объекта требованиям проектной и рабочей документации, результатам инженерных изысканий, требованиям градостроительного плана земельного участка, технических регламентов.

Для заказчика

Заказчик должен проводить следующие мероприятия:

– проверку полноты выполнения подрядчиком входного контроля и соблюдения установленных для этого сроков, а также достоверности документирования результатов;

– проверку выполнения подрядчиком мероприятий по соблюдению правил складирования и хранения применяемой продукции и достоверности документирования их результатов;

– проверку полноты и соблюдения установленных сроков выполнения подрядчиком контроля последовательности и состава технологических операций по осуществлению строительства и достоверности документирования его результатов;

– освидетельствование совместно с подрядчиком скрытых работ и промежуточную приемку возведенных строительных конструкций, влияющих на безопасность объекта, участков сетей инженерно-технического обеспечения;

– проверку совместно с подрядчиком соответствия законченного строительством объекта требованиям проектной и рабочей документации, результатам инженерных изысканий и др.;

– иные мероприятия в целях осуществления строительного контроля, предусмотренные законодательством Российской Федерации или заключенным договором.

Положением предусмотрено, что контрольные мероприятия могут выполняться подрядчиком и заказчиком как отдельно, так и совместно. При совместном контроле подрядчик обеспечивает уведомление заказчика о дате и времени проведения предполагаемых действий не позднее чем за три рабочих дня до их начала.

В случае если заказчик был уведомлен в установленном порядке и не явился для участия в указанных мероприятиях, подрядчик вправе провести их в отсутствие заказчика.

Проверки и их результаты фиксируются путем составления акта. Акты, составленные по результатам совместных контрольных мероприятий, составляются в двух экземплярах и подписываются представителями обеих сторон.

Помимо этого сведения о проведенных мероприятиях и их результатах отражаются в общем журнале работ с приложением к нему соответствующих актов.

При неявке заказчика на совместные контрольные действия, о которых он был уведомлен, подрядчик в течение трех дней после завершения соответствующей проверки обязан направить заказчику копию акта, составленного по ее результатам.

КСП отмечает:

Проанализировав представленные на проверку документы, КСП отмечает, что строительный контроль в нарушение действующего законодательства и условий муниципального контракта не проводился ни Подрядчиком, ни Заказчиком.

В соответствии с п. 6.1.6 муниципального контракта: Заказчик вправе:

Отказаться от исполнения Контракта и потребовать возмещения ущерба, если Подрядчик не приступает своевременно к исполнению Контракта или выполняет Работы настолько медленно, что окончание их к сроку, указанному в Контракте, становится явно невозможным.

КСП отмечает:

Подрядчик в течение месяца не принимал по акту приема передачи строительную площадку (объект) к производству работ, и не приступал к выполнению работ, что изначально свидетельствовало о том, что работы по муниципальному контракту не будут исполнены в указанные сроки.

Заказчик (МУ «УСАиИП») в нарушение интересов Муниципального образования «Тайшетский район» и условий муниципального контракта не воспользовался своим правом на расторжение контракта и возмещение ущерба, что повлекло нарушение Подрядчиком условий муниципального контракта, затягивание и ненадлежащее исполнение работ.

В соответствии с п. 6.2.11 муниципального контракта: Заказчик обязан:

Не позднее 3 (трех) рабочих дней с момента возникновения права требования от Подрядчика уплаты неустойки (штрафа, пени) направить Подрядчику претензионное письмо с требованием оплаты в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты получения претензионного письма неустойки (штрафа, пени), рассчитанной в соответствии с законодательством Российской Федерации и условиями Контракта.

В соответствии с п. 6.2.12 муниципального контракта: Заказчик обязан:

При неуплате Подрядчиком неустойки (штрафа, пени) в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока для уплаты неустойки (штрафа, пени), указанного в претензионном письме, а также в случае полного или частичного немотивированного отказа в удовлетворении претензии либо неполучения в срок ответа на претензию, направить в суд исковое заявление с требованием уплаты неустойки (штрафа, пени), рассчитанной в соответствии с законодательством Российской Федерации и условиями Контракта.

В соответствии с п. 8.3 муниципального контракта: В случае просрочки исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, Заказчик направляет Подрядчику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

"В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, за исключением просрочки исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, Подрядчик обязан уплатить штраф в виде фиксированной суммы, определяемой в порядке, установленном постановлением Правительства Российской Федерации от 25.11.2013г. № 1063, составляет **0,5% от цены Контракта в сумме 12 783,26 (двенадцать тысяч семьсот восемьдесят три руб., 26 коп.)** определенном согласно постановлению № 1063".

В соответствии ч.4 постановления № 1063:

"За ненадлежащее исполнение поставщиком (исполнителем, подрядчиком) обязательств, предусмотренных контрактом, за исключением просрочки исполнения заказчиком, поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств"

а) 10 процентов цены контракта в случае, если цена контракта не превышает 3 млн. рублей", т.**е. 2556652,5х10% =255665,20 рублей.**

КСП отмечает, что заказчиком в нарушение постановления № 1063 от 25.11.2013 г. неверно определена фиксированная сумма штрафа в муниципальном контракте и не приняты меры по ее взысканию или включению суммы 255665 рублей в счет оплаты за выполненные работы, что привело к неэффективности использования бюджетных средств на сумму 255665,20 рублей.

На проверку представлена претензионная работа Заказчика МУ «УСАиИП»: представлено 18 претензионных писем в адрес Подрядчика ООО ПСК «Подрядчик» о ненадлежащем исполнение работ.

КСП отмечает:

Претензионная работа о понуждении подрядчика надлежащим образом исполнять условия муниципального контракта проводилась не надлежащим образом.

В нарушение условий муниципального контракта (п. 6.2.11.) МУ «УСАиИП» в связи с ненадлежащим исполнением условий контракта Подрядчику была предъявлена претензия об оплате неустойки и штрафа 27.12.2017 г., при этом срок исполнения контракта истек 01 ноября 2017 г., т.е. практически 2 месяца до момента предъявления требования об уплате неустойки и штрафа. На момент предъявления претензии сумма не исполненных работ составляла 1 242 397, 5 руб., срок просрочки исполнения обязательств – 56 дней**. Сумма пени** определенной в соответствии с Постановлением № 1063 составляла **161 760, 15 руб**. Отмечаем, что данная претензия осталась без ответа.

Не приняты меры по взысканию пени или включению суммы 161 760, 15 руб. в счет оплаты за выполненные работы, что привело к неэффективности использования бюджетных средств на сумму 161 760, 15 рублей.

В нарушение условий муниципального контракта (п. 6.2.12.) МУ «УСАиИП» до настоящего времени не обратилось в арбитражный суд.

С момента окончания срока выполнения работ в соответствии с условиями контракта на момент проверки прошло 6 (шесть) месяцев, *но исковое заявление в арбитражный суд до настоящего времени не подано*.

Выявленные нарушения свидетельствует об отсутствии надлежащего контроля со стороны заказчика МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района, а также о не принятии достаточных мер для своевременного и качественного исполнения работ по муниципальному контракту.

В соответствии с п. 6.4.21 муниципального контракта: Подрядчик обязан:

Известить Заказчика за 3 (три) рабочих дня до начала приемки о готовности ответственных конструкций и скрытых работ. Подрядчик приступает к выполнению последующих работ только после приемки Заказчиком скрытых работ и составления актов.

Освидетельствования этих работ. Если закрытие работ выполнено без подтверждения Заказчика, в случае, когда он не был информирован об этом, по требованию Заказчика Подрядчик обязан за свой счет вскрыть любую часть скрытых работ согласно указанию Заказчика, а затем восстановить ее за свой счет.

В соответствии с п. 6.4.33 муниципального контракта: Подрядчик обязан:

Постоянно вести журнал учета выполненных работ по форме КС-6А, журнал производства работ, своевременно оформлять исполнительную документацию и акты на скрытые работы.

КСП отмечает: Журналы работ и акты освидетельствования скрытых работ на проверку не представлены.

В нарушение п. 6.4.21 муниципального контракта **работы приняты по Актам** о приемке выполненных работ (части работ) формы КС-2 № 1 от 25.10.2017 г. и от 26.12.2017 г. **без каких либо претензий и замечаний**, без актов освидетельствования скрытых работ, без исполнительной документации, без обследования скрытых работ Заказчиком.

К муниципальному контракту приложены неотъемлемые приложения:

Приложение № 1 - сметная документация:

Сводный сметный расчет на сумму 2569, 50 тыс. руб.

Локальный сметный расчет № 1 «Фасад» на сумму 1036,931 тыс. руб.

Локальный сметный расчет № 2 «Благоустройство» на сумму 1096,900 тыс. руб.

Приложение № 2 – Техническое задание.

Приложение № 3 - Акт о приемке комиссией законченного ремонтом/ кап. ремонтом объекта.

В соответствии с п. 3.1. муниципального контракта:

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта (11.07.2017 г.) до **01.11.2017 г.**

В нарушение условий муниципального контракта на момент проверки работы по выборочному капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Рябинка» г. Тайшета не выполнены в полном объеме, кроме того принятые работы по Актам выполненных работ КС-2 выполнены некачественно и не в полном объеме.

На проверку представлены:

1. Акт о приемке выполненных работ (части работ) формы КС-2 № 1 от 25.10.2017 г. (за отчетный период с 01.10.2017 г. по 25.10.2017 г.) и Справка о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 №1 от 25.10.2017 г. на сумму 1 314 255, 00 руб. (в том числе НДС 200 479, 58 руб.) подписаны подрядчиком ООО ПСК «Подрядчик» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

Данные работы на сумму 1 314 255, 00 руб. приняты в полном объеме и без замечаний.

Работы по Акту о приемке выполненных работ (части работ) формы КС-2 № 1 от 25.10.2017 г. на сумму 1 314 255, 00 руб. выполнены исходя из работ указанных в **локальном сметном расчете № 2 «Благоустройство» (приложение к муниципальному контракту), при этом работы, фактически выполненные и работы, предусмотренные локальным сметным расчетом, имеют отклонения. Отклонения Акта выполненных работ от локального сметного расчета указаны в таблице № 1.**

В соответствии с Экспертным заключением о соответствии результатов работ, поставленного товара требованиям контракта» от 13.11.2017 г. составленным представителем Заказчика Байковым А.М.: Несоответствия качества выполнения услуги, установленным контрактом требованиям не выявлено. Заказчик претензий к качеству выполненных работ не имеет. За период с 11.07.2017 г. по 25.10.2017 г. контракт исполнялся подрядчиком в соответствии с установленными контрактом условиями.

Согласно заявки на кассовый расход № 6 от 21.11.2017 года денежные средства в сумме 1 314 255, 00 руб. оплачены Подрядчику ООО ПСК «Подрядчик» за часть выполненных работ.

2. Акт о приемке выполненных работ (части работ) формы КС-2 № 2-1 от 26.12.2017 г. (за отчетный период с 26.10.2017 г. по 26.12.2017 г.) и Справка о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 №2 от 26.12.2017 г. на сумму 821 472, 00 руб. (в том числе НДС 125 309, 29 руб.) подписаны подрядчиком ООО ПСК «Подрядчик» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

Данные работы на сумму 821 472, 00 руб. приняты в полном объеме и без замечаний.

Работы по Акту о приемке выполненных работ (части работ) формы КС-2 № 1 от 26.12.2017г. на сумму 821 472, 00 руб. выполнены исходя из работ указанных в **локальном сметном расчете № 1 «ФАСАД» (приложение к муниципальному**

контракту), при этом работы, фактически выполненные и работы, предусмотренные локальным сметным расчетом, имеют отклонения. Отклонения Акта выполненных работ от локального сметного расчета указаны в таблице № 2.

В соответствии с Экспертным заключением о соответствии результатов работ, поставленного товара требованиям контракта» от **10.01.2017** г. (**КСП отмечает,** что допущена опечатка – должен быть указан 2018 год) составленным представителем Заказчика Байковым А.М.: Несоответствия качества выполнения работ, требованиям нормативной документации не выявлено. Заказчик претензий к качеству выполненных работ за период с 25.10.2017 г. по 27.12.2017 г. не имеет.

Согласно заявки на кассовый расход № 10 от 27.12.2017 года денежные средства в сумме 821 472, 00 руб. оплачены Подрядчику ООО ПСК «Подрядчик» за часть выполненных работ.

Цена контракта **2 556 652,50** в российских рублях

Фактически оплачено **2 135 727,00** в российских рублях

Данные об оплате, об исполнении части работ размещены в Единой информационной системе в сфере закупок (далее ЕИС) http://zakupki.gov.ru в соответствии с положениями Федерального закона № 44-ФЗ.

КСП отмечает:

Экспертные заключения о соответствии результатов работ, поставленного товара требованиям контракта, составленные представителем Заказчика Байковым А.М. являются некорректными и противоречат фактическим обстоятельствам дела и условиям муниципального контракта, в том числе относительно сроков выполнения работ.

Считаем, что представителю Заказчика было необходимо указать в экспертных заключениях о наличии претензий о нарушении сроков исполнения работ и качества работ.

В соответствии с п. 8.4. муниципального контракта: В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, Заказчик производит оплату по Контракту за вычетом соответствующего размера неустойки (штрафа, пеней).

КСП отмечает:

Учитывая положения муниципального контракта, а также не удовлетворение претензии, оплата за выполненные работы (часть работ) должна производиться за вычетом соответствующего размера неустойки (штрафа, пеней).

Оплата за часть выполненных работ без предъявления претензий и в полном объеме без применения санкций (без удержания пеней и штрафов (в соответствии с условиями муниципального контракта п. 8.4.) свидетельствует о ненадлежащем исполнении своих обязанностей представителей Заказчика (должностных лиц МУ «УСАиИП»), а также о неэффективном использовании бюджетных средств.

От МУ «УСАиИП» Представлено Решение об одностороннем отказе от исполнения контракта от 20.04.2018 г. № 268/14 о расторжении муниципального контракта с ООО ПСК «Подрядчик». Согласно приложенных документов данное Решение ООО ПСК «Подрядчик» получило 04 мая 2018 г. Соответственно контракт считается расторгнутым через 10 дней с даты надлежащего уведомления, т.е. ч 15 мая 2018 г.

Учитывая, что с 15 мая контракт считается расторгнутым в одностороннем порядке, считаем, что необходимо взыскать пеню на сумму неисполненного

контракта: 420 925, 50 руб. Срок просрочки исполнения контракта с момента окончания контракта (01.11.2017г.) по 15.05.2018 г. составляет 196 дней просрочки. Сумма пени определенной в соответствии с Постановлением № 1063 составляет 53 404, 92 руб.

Представлен Акт сверки взаимных расчетов за период с 01.01.2017 г. по 01.01.2018 г. между МУ «УСАиИП» и ООО ПСК «Подрядчик» по Муниципальному контракту от 11 июля 2017 г. № 0134300026317000344. Акт сверки подписан И/О начальника МУ «УСАиИП» Байковым А.М. и генеральным директором ООО ПСК «Подрядчик» Зубковым В.В. Согласно данного Акта сверки по состоянию на 01.01.2018 г. задолженность по взаимным расчетам между подрядчиком и заказчиком отсутствует.

Также представлена Справка № 273/14 от 24.04.2018 г. о состоянии задолженности подписанная И/О начальника МУ «УСАиИП» Байковым А.М., согласно которой кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 24.04.2018 г. между подрядчиком и заказчиком отсутствует.

КСП отмечает:

Считаем, что Справка № 273/14 от 24.04.2018 г. о состоянии задолженности содержит в себе недостоверные сведения, по следующим причинам:

Цена контракта **2 556 652,50** в российских рублях

Фактически оплачено **2 135 727,00** в российских рублях

Соответственно на сегодняшний день не выполнено и не оплачено работ на сумму 420 925, 50 руб.

В связи с несвоевременным предъявлением претензий и не подачей искового заявления в арбитражный суд за несвоевременное и ненадлежащее исполнение обязанностей предусмотренных Муниципальным контрактом от 11 июля 2017 г. № 0134300026317000344, в том числе нарушением п. 6.2.11. и п. 6.2.12 Муниципальное образование «Тайшетский район» понесло ущерб, в виде несвоевременного, некачественного исполнения работ, при этом работы выполнены не в полном объеме.

Кроме того, заказчик МУ «УСАиИП» могло обратиться в Банк-гарант: общество с ограниченной ответственностью «Современный коммерческий инновационный банк» (ООО Банк «СКИБ») и потребовать возмещения ущерба в соответствии с условиями Муниципального контракта и условиями банковской гарантии № 529138 от 05.07.2017 г. **на сумму 128 475 руб. 00 коп**. Но в связи с непринятием действенных мер требовать возмещение ущерба за счет банковской гарантии, на сегодняшний день не представляется возможным, так как срок банковской гарантии истек 01.12.2017 г.

- В соответствии с п.п. 4.33. Постановления Госстроя России от 05.03.2004 N 15/1 (ред. от 16.06.2014) "Об утверждении и введении в действие Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации" (вместе с "МДС 81-35.2004...") предусмотрено:

С целью определения полной стоимости объекта, необходимой для расчетов за выполненные работы между заказчиком и подрядчиком, в конце объектной сметы к стоимости строительных и монтажных работ, определенной в текущем уровне цен, рекомендуется дополнительно включать средства на покрытие лимитированных затрат, в том числе:

часть резерва средств на непредвиденные работы и затраты, предусмотренного в сводном сметном расчете, с учетом размера, согласованного заказчиком и подрядчиком для включения в состав твердой договорной цены на строительную продукцию.

При расчетах между заказчиком и подрядчиком за фактически выполненные объемы работ эта часть резерва подрядчику не передается, а остается в распоряжении заказчика. В этом случае объемы фактически выполняемых работ фиксируются в обосновывающих расчеты документах, в том числе и тех работ, которые дополнительно могут возникать при изменении заказчиком в ходе строительства ранее принятых проектных решений.

Проанализировав муниципальный контракт: от 11 июля 2017 г. № 0134300026317000344 на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Рябинка» г. Тайшета, КСП Тайшетского района установила, что оплата по данному контракту произведена с учетом средств на непредвиденные работы и затраты в сумме 35 758 р.

По мнению КСП оплата средств на непредвиденные работы и затраты произведена необоснованно, отсутствуют подтверждающие документы о расходовании данной суммы средств и соответственно подрядная организация необоснованно обогатилась на сумму средств запланированную на непредвиденные работы и затраты.

Выявленные нарушения свидетельствуют о нарушении технологии производства работ, отсутствия надлежащего контроля, а также неисполнения договорных условий, как со стороны подрядчика, так и со стороны заказчика, а также отсутствие контроля со стороны администрации Тайшетского района.

При проведении выборочного визуального осмотра выполненных работ по данному муниципальному контракту установлены следующие нарушения:

1. Уложенное асфальтобетонное покрытие начало растрескиваться, что свидетельствует о не качественной смеси асфальта и его некачественной укладке.
2. Навесной фасад уложен с нарушениями, выявлено большое количество дефектов: в том числе: в месте установки вытяжного вентилятора, в местах крепления пожарных лестниц, и на стенах пристроя, стыки навесного фасада скреплены не надлежащим образом, имеются зазоры и т.д.
3. Скрытые работы – Штукатурка фасадов цементно-известковым раствором по камню стен (ремонт штукатурки) при визуальном осмотре данные работы не выявлены (отсутствуют), т.к. скрыты навесным фасадом. На крыльцах штукатурка проведена не надлежащим образом.
4. Учитывая, что отсутствуют акты скрытых работ, не установлен вид работ по грунтовке металлических поверхностей (забора).
5. Некачественно произведена окраска забора, окрашивание местами дало трещины и отслоение от забора.
6. Отсутствует ендова (конструктивный элемент кровли, внутренний угол, образующийся в месте стыковки двух скатов) примыкания кровли пристроев к стенам основного здания.
7. Подоконники закреплены не надлежащим образом.
8. Откосные планки на входных дверях закреплены не надлежащим образом.
9. На стенах в местах примыкания основного здания к крыльцам в навесном фасаде имеются зазоры.
10. На пристроях здания отсутствует водосливная система: водосливные лотки и водосточные трубы.
11. На территории детского сада находится строительный мусор (на детских площадках, возле забора по периметру, как на территории детского сада, так и за его забором).

12. Водосточные трубы установлены, так что слив воды происходит на отмостку и попадает под здание.

13. С правой стороны здания (с торца) водосливные лотки выведены на крышу правого пристроя, при этом водосливная система на самом пристрое отсутствует. Кроме того, учитывая, что отсутствует ендова в месте примыкания пристроя к основному здания, вода попадает под кровлю.

14. Забор выполнен ненадлежащим образом: сварные швы выполнены ненадлежащим образом, два пролета забора (ограждения) отвалились и прикручены проволокой к опорам, навесы на калитке и на воротах отвалились (треснул сварной шов), отсутствует 2 прута забора (ограждения).

15. Начинает разрушаться фундамент, залитый под столбы ограждения.

16. Монолитный бордюр, залитый вдоль асфальтированных дорожек, полностью разрушен (раскрошился).

- В ходе проверки выявлено отсутствие следующих документов, которые необходимы для обеспечения безопасности людей при вводе в эксплуатацию объекта после капитального ремонта:

1. Извещение об окончании строительства, реконструкции, капитального ремонта объекта (РД-11-04-2006).

2. Специальные журналы работ (РД-11-05-2007).

3. Акты освидетельствования скрытых работ (РД-11-02-2006, СНиП 3.03.01-87, СНиП 3.04.01-87).

Таблица № 1

Данные локального сметного расчета № 2 «Благоустройство» (приложение к муниципальному контракту)		**Данные акта о приемке выполненных работ КС-2 от 25.10.2017 г.**		**Отклонение количества факта от сметы**	**Отклонение стоимости факта от сметы, руб.**
Наименование работ	**Количество/ стоимость.**	**Наименование работ**	**Количество / стоимость**		
Раздел 1. Благоустройство					
1. Ремонт асфальтобетонного покрытия дорог однослойного толщиной: 70 мм площадью ремонта до 25 м2	3,695 /354110	1. Ремонт асфальтобетонного покрытия дорог однослойного толщиной: 70 мм площадью ремонта до 25 м2	3,695/**354111**	**0**	**+1**
2. Установка бортовых камней бетонных при других видах покрытий (100 м бортового камня)	0,42/ **19351**	2. Установка бортовых камней бетонных при других видах покрытий (100 м бортового камня)	0,42/**19351**	**0**	**0**
3. Устройство стен подвалов и подпорных стен бетонных (100 м3 бетона, бутобетона и железобетона в деле) (монолитный бордюр)	0,026/ **7959**	3. Устройство стен подвалов и подпорных стен бетонных (100 м3 бетона, бутобетона и железобетона в деле)	0,026/ **7959**	**0**	**0**
4. Разборка металлических ограждений при весе одного метра решетки: до 60 кг (100 м)	3,07/**23572**	4. Разборка металлических ограждений при весе одного метра решетки: до 60 кг (100 м)	3,07/**23572**	**0**	**0**
5. Устройство металлических ограждений из стали на металлических стойках, шаг стоек 3 м (100 м)	2,97/**128074**	5. Устройство металлических ограждений из стали на металлических стойках, шаг стоек 3 м (100 м)	2,97/**128074**	**0**	**0**
6. Трубы стальные квадратные (ГОСТ 8639-82) размером 20х20 мм, толщина стенки 2 мм (м)	534/**31303**	6. Трубы стальные квадратные (ГОСТ 8639-82) размером 20х20 мм, толщина стенки 2 мм (м)	534/**31303**	**0**	**0**
7. Трубы стальные прямоугольные (ГОСТ 8645-86) размером 40х20 мм, толщина стенки 2 мм (м)	594/53692	7. Трубы стальные прямоугольные (ГОСТ 8645-86) размером 40х20 мм, толщина стенки 2 мм (м)	594/**53692**	**0**	**0**
8. Трубы стальные квадратные (ГОСТ 8639-82) размером 80х80 мм. толщина стенки 4 мм (м)	306/**104377**	8. Трубы стальные квадратные (ГОСТ 8639-82) размером 80х80 мм. толщина стенки 4 мм (м)	306/**104377**	0	0
9. Устройство ворот распашных с установкой столбов металлических (100 шт.)	**0,01/6144**	9. Устройство ворот распашных с установкой столбов металлических (100 шт.)	**0,01/6144**	**0**	**0**

10. Полотна ворот металлические из металла по каркасу из уголков (т)	0,1/**6975**	10. Полотна ворот металлические из металла по каркасу из уголков (т)	0,1/**6975**	0	**0**
11. Устройство калиток без установки столбов при металлических оградах и оградах из панелей (100 шт.)	0,02/**1042**	10. Устройство калиток без установки столбов при металлических оградах и оградах из панелей (100 шт.)	**0,02/521**	0	**-521**
12. Полотна калиток сетчатые из сварной сетки (серия 3.017-1) (т)	**0,32/13865**	12. Полотна калиток сетчатые из сварной сетки (серия 3.017-1) (т)	**0,32/13865**	**0**	**0**
13. Огрунтовка металлических поверхностей за один раз грунтовкой ГФ-021 (100 м2 окрашиваемой поверхности)	**5,47/12836**	13. Огрунтовка металлических поверхностей за один раз грунтовкой ГФ-021 (100 м2 окрашиваемой поверхности)	**5,47/12836**	**0**	**0**
14. Окраска металлических огрунтованных поверхностей эмалью ЭП-5116 (100 м2 окрашиваемой поверхности)	**5,47/12836**	14. Окраска металлических огрунтованных поверхностей эмалью ЭП-5116 (100 м2 окрашиваемой поверхности)	**5,47/13128**	**0**	**0**
15. - Сметой не предусмотрено	0/0	15.Погрузочные работы при автомобильных перевозках: мусора строительного с погрузкой экскаваторами ёмкостью ковша до 0,5 м3 (1т. груза)	**53,86/1867**	**+53,86**	**+1867**
16.- Сметой не предусмотрено	0/0	16.Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10т., работающих из карьера, на расстояние, км. от 7,5 до 8,0 (1т. груза)	53,86/**4550**	**+53,86**	**+4550**
Отклонение итого: прямые затраты (без учета НДС)	**776 136**		**782 325**		**+ 6 189**
Всего затраты в соответствии со сметой, руб.	**1 096 900 НДС 197 442**	**Всего затрат в соответствии актом выполненных работ, руб. с учетом коэффициента снижения**	**1 113 775,42 НДС 200 479,58**		**+ 16 875, 42 НДС 3 037,57**

КСП отмечает, что в первоначальном локальном сметном расчете (приложение к контракту) работы: Погрузочные работы при автомобильных перевозках: мусора строительного с погрузкой экскаваторами ёмкостью ковша до 0,5 м3 (1т. груза) и Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10т., работающих из карьера, на расстояние, км. от 7,5 до 8,0 (1т. груза) предусмотрены небыли. Соответственно считаем, что они были изначально заложены в иные виды работ.

Считаем, что данные работы необходимо было выполнить за счет Непредвиденных затрат, которые предусмотрены в первоначальном сводном сметном расчете в размере 2 % (42, 70 тыс. руб.), а не выделять их отдельной строкой и не проводить за счет данных работ удорожание контракта.

Таблица № 2

Данные локального сметного расчета № 1 «ФАСАД» (приложение к муниципальному контракту)		**Данные акта о приемке выполненных работ КС-2 от 26.12.2017 г.**		**Отклонение количества факта от сметы**	**Отклонение стоимости факта от сметы, руб.**
Наименование работ	**Количество/ стоимость.**	**Наименование работ**	**Количество / стоимость**		
Раздел 1. Общестроительные работы					
1. Наружная облицовка поверхности стен в горизонтальном исполнении по металлическому каркасу (с его устройством) металлосайдингом без пароизоляционного слоя (100 м2 поверхности облицовки)	7,43/705668	1. Наружная облицовка поверхности стен в горизонтальном исполнении по металлическому каркасу (с его устройством) металлосайдингом без пароизоляционного слоя (100 м2 поверхности облицовки)	5,5/**522365**	**- 1,93**	**-183 303**
2. Облицовка оконных проемов в наружных стенах откосной планкой из оцинкованной стали с полимерным покрытием с устройством водоотлива оконного из оцинкованной стали с полимерным покрытием (1 м2 проемов)	50,97/ **46938**	2.	0	**0**	**0**
3. Штукатурка фасадов цементно-известковым раствором по камню стен (100 м2 оштукатуриваемой поверхности)	0,45/ **8682**	3. Штукатурка фасадов цементно-известковым раствором по камню стен (100 м2 оштукатуриваемой поверхности)	0,45/ **8682**	**0**	**0**
4. Установка и разборка наружных инвентарных лесов высотой до 16 м трубчатых для кладки облицовки (100 м2 вертикальной проекции для наружных лесов)	2,355/**18158**	4. Установка и разборка наружных инвентарных лесов высотой до 16 м трубчатых для кладки облицовки (100 м2 вертикальной проекции для наружных лесов)	1,1675/**9002**	**-1,1875**	**-9156**
5. Устройство желобов подвесных, водосточных труб (100 м желобов)	1,1146/**6291**			**0**	**0**

6. Желоб водосточный оцинкованный, длиной 2000 мм (шт.)	56/**11412**			**0**	**0**
7. Звенья водосточных труб из оцинкованной стали толщиной 0,55 мм, диаметром 140 мм, марка ТВ-140 (м)	46,8/**11279**			**0**	**0**
8. Хомуты для крепления труб (шт.)	24/**844**			0	0
Всего затраты в соответствии со сметой, руб.	**1036931 НДС 186 647, 58**	**Всего затрат в соответствии актом выполненных работ, руб. с учетом коэффициента снижения**	**821 472 НДС 125 309,29**		

Работы выполнены не в полном объеме.

12.2. Капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета

1) В соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", размещение извещения об осуществлении закупки на выполнение **работ по капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета** осуществлено на официальном сайте Российской Федерации в сети «Интернет» zakupki.gov.ru.

Начальная (максимальная) цена контракта - 16 872 900,00 руб.

Источник финансирования:

Районный бюджет – 843 600, 00 тыс. руб.

Областной бюджет – 16 029 300, 00 тыс. руб.

Место выполнения работ: Иркутская обл., г. Тайшет, ул. Свердлова, 85.

На официальном сайте в сети «Интернет» zakupki.gov.ru. **в разделе Общие сведения об электронном аукционе размещены сведения о закупке. Номер извещения 0134300026317000379.**

В электронном аукционе приняли участие 5 участников.

Согласно Протокола подведения итогов электронного аукциона № 0134300026317000379-3 от 10.08.2017г., на основании рассмотрения вторых частей заявок на участие в электронном аукционе и в соответствии с ч. 10 ст. 69 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. № 44-ФЗ Единой Комиссией рекомендовано заключить муниципальный контракт с участником – ООО «Иркутская Строительная Компания» на сумму 15 101 245,50 Российских рублей, который предложил наиболее низкую цену контракта и заявка на участие в электронном аукционе, которого соответствует требованиям, установленным документацией об электронном аукционе.

Снижение от начальной (максимальной) цены контракта составило 1 771 654, 50 руб.

В соответствии с дополнительным Соглашением № 05-59-404/17–59 от 29 ноября 2017 г. к соглашению от 05.мая 2017 года № 05-59-134/17-59и о предоставлении субсидии из областного бюджета местному бюджету в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования Иркутской области на осуществление мероприятия по капитальному ремонту образовательных организаций.

В соответствии с Дополнительное Соглашение № 05-59-404/17–59 от 29 ноября 2017 г. уменьшена сумма субсидирования, в том числе:

Пункт 1.2. Соглашения № 05-59-134/17-59 от 05.05.2017 г. изложен в новой редакции:

Источником формирования субсидии являются средства областного бюджета в размере 14 346 200 руб. 00 коп.

Подпункт 2.2.2 пункта 2.2. изложен в новой редакции: Получатель средств обеспечивает софинансирование мероприятия за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 755 100 руб. 00 коп.

Предусмотрено финансирование муниципального контракта за счет средств:

Районный бюджет – 755, 00 тыс. руб.

Областной бюджет – 14 346,20 тыс. руб.

На основании результата определения поставщика путем проведения электронного аукциона, заключен Муниципальный контракт от 22 августа 2017 г. № 0134300026317000379 на выполнение работ по капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшет, с обществом ограниченной ответственностью «Иск» (**ООО «Иск»**), общая цена контракта составила 15 101 245,50 рублей (пятнадцать миллионов сто одна тысяча двести сорок пять рублей 50 копеек), в том числе НДС 18% (2 718 224,19) рублей.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта (22 августа 2017 г.) до 31 декабря 2017 г.

Заказчик: Муниципальное учреждение «Управление строительства, архитектуры и инвестиционной политики администрации Тайшетского района» (далее по тексту МУ «УСА и ИП» администрации Тайшетского района).

Подрядчик: Общество с ограниченной ответственностью «Иск» (ООО «Иск»).

Представлено свидетельство о государственной регистрации права от 02.10.2015 г. запись регистрации № 38-38/010-38/010/002/2015-7163/1. Вид права: оперативное управление. Субъект права: МКДОУ детский сад «Ромашка». Объект права: здание детского сада, назначение: нежилое здание, площадь 299,7 кв.м., количество этажей – 1, адрес объекта: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Свердлова, 85.

Свидетельство о государственной регистрации права от 10.11.2015 года запись регистрации № 38-38/010-38/010/002/2015-8231/1. Вид права: постоянное (бессрочное) пользование. Субъект права: МКДОУ детский сад «Ромашка». Объект права: земельный участок, категория земель: земли населенных пунктов, разрешенное использование: под объектом образования, общая площадь 4 072 кв. м., адрес объекта: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Свердлова, уч. 85.

Аукционной документацией и муниципальным контрактом предусмотрено обеспечение исполнения муниципального контракта в размере 5% от начальной (максимальной) суммы контракта – 843 645 руб. 00 коп.

На официальном сайте в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru в разделе «Банковские гарантии» размещена информация об обеспечении исполнения муниципального контракта, в том числе прикреплен «скан» банковской гарантии № 17777-447-60034 от 15.08.2017 г. на сумму 843 645 руб. 00 коп. сроком действия до 31.01.2018 г. Банк-гарант: Публичное акционерное общество «БИНБАНК» (ПАО «БАНБАНК») ИНН: 5408117935.

КСП отмечает: Требования об обеспечении исполнения муниципального контракта соблюдены.

В соответствии с п. 5.2.2. муниципального контракта:

- Заказчик обязан в течение 10-и календарных дней с момента заключения контракта передать Подрядчику в установленном порядке на период строительства Объекта:

- утвержденную в установленном порядке сметную документацию по Акту передачи;

- строительную площадку по Акту передачи строительной площадки.

П. 5.2.3. муниципального контракта:

В случае уклонения Подрядчика от подписания Акта передачи строительной площадки и фактического начала работ Подрядчиком без подписания Акта передачи строительной площадки подготовить и представить Акт о фактической приемке Подрядчиком строительной площадки, подписываемый представителями Заказчика.

В соответствии с п. 5.4.12. муниципального контракта: Подрядчик обязан -

Принять от Заказчика строительную площадку по Акту передачи строительной площадки. Дата фактического использования строительной площадки для ремонта Объекта является датой принятия строительной площадки Подрядчиком.

На проверку представлен Акт передачи объекта социальной сферы к производству работ по ремонту от 31.08.2017 г. В соответствие с п. 5.2.2. муниципального контракта строительная площадка передана в установленный срок.

Выявлены следующие нарушения условий муниципального контракта:

В соответствии с п. 5.4.20. муниципального контракта Подрядчик обязан: Известить Заказчика за 3 (три) рабочих дня до начала приемки о готовности ответственных конструкций и скрытых работ. Подрядчик приступает к выполнению последующих работ только после приемки Заказчиком скрытых работ и составления актов освидетельствования этих работ. Если закрытие работ выполнено без подтверждения Заказчика, в случае, когда он не был информирован об этом, по требованию Заказчика Подрядчик обязан за свой счет вскрыть любую часть скрытых работ согласно указанию Заказчика, а затем восстановить ее за свой счет.

На проверку представлена исполнительная документация по капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Ромашка», 217 наименований документации. В соответствии с Актом приема-передачи исполнительной документации от МУ «УСАиИП» к МКДОУ детский сад «Ромашка».

Акт передачи исполнительной документации от Подрядчика – Заказчику не представлено.

В том числе представлена следующая документация: акты освидетельствования скрытых работ (АОСР) – 54 акта, исполнительные схемы работ – 14 шт., сертификаты соответствия на материалы, оборудование, паспорта на оборудование, акты проверки качества и испытаний и т.д.

КСП отмечает:

АОСР не подписаны представителем Заказчика МУ «УСАиИП» Шевцовым А.И., заполнены не надлежащим образом – в некоторых актах отсутствуют даты начала и окончания работ, даты составления актов, некоторые акты не подписаны ни подрядчиком, ни заказчиком.

На исполнительных схемах работ также отсутствует подпись представителем Заказчика МУ «УСАиИП» Шевцовым А.И., отсутствует дата составления, некоторые акты не подписаны ни подрядчиком, ни заказчиком.

Копии сертификатов не заверены надлежащим образом Подрядчиком.

Акт проверки качества выполненных работ по огнезащитной обработке от 07.11.2017 г., при этом данный акт не подписан Подрядчиком ООО «ИСК».

Акты гидростатического или манометрического испытания системы на герметичность (системы отопления и водоснабжения), акт испытания систем внутренней канализации и водостоков не подписаны представителем Заказчика МУ «УСАиИП» Шевцовым А.И.

Практически вся исполнительная документация является недействительной (ничтожной) так как не подписана одной из сторон муниципального контракта.

В соответствии с п. 5.2.1. муниципального контракта Заказчик обязан: Осуществлять контроль за процессом строительства Объекта (за объемами, качеством, стоимостью и сроками выполнения работ) в соответствии с Техническим заданием и Ведомостью объёмов работ, требованиями технических регламентов, результатами инженерных изысканий, требованиями градостроительного плана земельного участка, условиями Контракта и требованиями нормативных документов в области капитального строительства.

В соответствии с п. 5.4.32. муниципального контракта Подрядчик обязан:

5.4.32. Обеспечить в соответствии с требованиями статьи 53 Градостроительного кодекса РФ строительный контроль в процессе строительства Объекта (за объемами, качеством, стоимостью и сроками выполнения работ) в соответствии с Техническим заданием и Ведомостью объёмов работ, условиями Контракта и требованиями нормативных документов в области осуществления капитального строительства.

Постановлением Правительства РФ от 21 июня 2010 г. № 468 утверждено Положение о проведении строительного контроля при осуществлении строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов капитального строительства (далее Постановление № 468).

Постановлением № 468 предусмотрено: Контрольные мероприятия должны осуществляться в процессе строительства, реконструкции и капитального ремонта. Общие положения о проведении строительного контроля установлены в статье 53 Градостроительного кодекса РФ.

Принятый документ (далее – Положение) конкретизирует и регламентирует порядок проведения проверок при строительстве объекта либо при выполнении иных строительных работ.

Отметим, что применение Положения не зависит от источников финансирования строительства (реконструкции и капитального ремонта).

Документ обязателен как для исполнителей, так и для заказчиков.

Субъектами, проводящими контроль, являются:

– подрядчик как лицо, ведущее непосредственно строительство;

– застройщик, заказчик либо организация, занимающаяся подготовкой проектной документации и привлеченная заказчиком (застройщиком) по договору для строительного контроля, – в части проверки соответствия выполняемых работ проектной документации (эти лица именуются в рамках Положения заказчиками).

Исполнять контрольные функции вправе работники подрядчика и заказчика, на которых в установленном порядке (трудовыми договорами, должностными инструкциями) возложена обязанность по осуществлению строительного контроля.

Предметом контроля является проверка выполнения работ при строительстве объектов на соответствие требованиям проектной и рабочей документации, результатам инженерных изысканий, требованиям градостроительного плана земельного участка, требованиям технических регламентов в целях обеспечения безопасности зданий и сооружений.

Функции исполнителей и заказчиков по контролю строительного процесса различны. Для каждого установлен свой перечень проводимых в связи с этим действий.

Для подрядчика

Подрядная организация должна проводить следующие мероприятия:

– проверку качества строительных материалов, конструкций и оборудования, используемых при строительстве. Входной контроль (до момента применения) осуществляется в виде проверки наличия и содержания документов поставщиков, содержащих сведения о качестве продукции, ее соответствии требованиям рабочей документации, технических регламентов, стандартов и сводов правил;

– проверку соблюдения установленных норм и правил складирования и хранения материалов (изделий, конструкций, оборудования). При выявлении нарушений применение продукции не допускается (до подтверждения соответствия показателей ее качества требованиям рабочей документации, технических регламентов, стандартов и сводов правил);

– проверку соблюдения последовательности и состава технологических операций при осуществлении строительства. При этом контролируется также соответствие качества выполнения операций и их результатов установленным требованиям;

– освидетельствование совместно с заказчиком работ, скрываемых последующими работами, и промежуточную приемку возведенных строительных конструкций, влияющих на безопасность объекта, а также участков сетей инженерно-технического обеспечения. До завершения процедуры освидетельствования скрытых работ выполнение последующих работ запрещается;

– приемку законченных видов (этапов) работ;

– проверку совместно с заказчиком соответствия законченного строительством объекта требованиям проектной и рабочей документации, результатам инженерных изысканий, требованиям градостроительного плана земельного участка, технических регламентов.

Для заказчика

Заказчик должен проводить следующие мероприятия:

– проверку полноты выполнения подрядчиком входного контроля и соблюдения установленных для этого сроков, а также достоверности документирования результатов;

– проверку выполнения подрядчиком мероприятий по соблюдению правил складирования и хранения применяемой продукции и достоверности документирования их результатов;

– проверку полноты и соблюдения установленных сроков выполнения подрядчиком контроля последовательности и состава технологических операций по осуществлению строительства и достоверности документирования его результатов;

– освидетельствование совместно с подрядчиком скрытых работ и промежуточную приемку возведенных строительных конструкций, влияющих на безопасность объекта, участков сетей инженерно-технического обеспечения;

– проверку совместно с подрядчиком соответствия законченного строительством объекта требованиям проектной и рабочей документации, результатам инженерных изысканий и др.;

– иные мероприятия в целях осуществления строительного контроля, предусмотренные законодательством Российской Федерации или заключенным договором.

Положением предусмотрено, что контрольные мероприятия могут выполняться подрядчиком и заказчиком как отдельно, так и совместно. При совместном контроле подрядчик обеспечивает уведомление заказчика о дате и времени проведения предполагаемых действий не позднее, чем за три рабочих дня до их начала.

В случае если заказчик был уведомлен в установленном порядке и не явился для участия в указанных мероприятиях, подрядчик вправе провести их в отсутствие заказчика.

Проверки и их результаты фиксируются путем составления акта. Акты, составленные по результатам совместных контрольных мероприятий, составляются в двух экземплярах и подписываются представителями обеих сторон.

Помимо этого сведения о проведенных мероприятиях и их результатах отражаются в общем журнале работ с приложением к нему соответствующих актов.

При неявке заказчика на совместные контрольные действия, о которых он был уведомлен, подрядчик в течение трех дней после завершения соответствующей проверки обязан направить заказчику копию акта, составленного по ее результатам.

КСП отмечает:

Проанализировав представленные на проверку документы, КСП отмечает, что строительный контроль в нарушение действующего законодательства и условий муниципального контракта не проводился ни Подрядчиком, ни Заказчиком.

В соответствии с п. 5.4.18. муниципального контракта Подрядчик обязан: Осуществлять в процессе производства Работ систематическую, а по завершении Работ, окончательную уборку Строительной площадки от остатков материалов и отходов.

В нарушение условий муниципального контракта при проверке установлено, что строительный мусор с территории детского сада не вывезен.

Строительный мусор находится на детских площадках, а также по периметру забора, как на территории детского сада, так и за забором.

В соответствии с п. 5.4.33 муниципального контракта Подрядчик обязан: Постоянно вести журнал учета выполненных работ по форме КС-6А, журнал производства работ, своевременно оформлять исполнительную документацию и акты на скрытые работы.

В соответствии с п. 4.3. муниципального контракта: Работы, предъявляемые Подрядчиком к приемке, должны быть отражены Подрядчиком в Общем журнале работ, иных журналах работ, предусмотренных нормативными актам РФ, СНиП. В случае отсутствия в журналах работ соответствующих записей Заказчик имеет право не осуществлять приемку Работ до момента устранения Подрядчиком всех замечаний к указанным документам.

Приемка Работ без проверки правильности заполнения журналов работ не осуществляется.

В нарушение условий муниципального контракта и действующего законодательства, при проверке установлено отсутствие специальных журналов работ.

На проверку представлен только общий журнал работ (копия) при этом журнал заполнен ненадлежащим образом.

В нарушение условий муниципального контракта оплата за выполненные работы произведена Заказчиком (МУ «УСАиИП») без проверки правильности заполнения журналов работ.

В соответствии с п. 4.3. муниципального контракта: Подрядчик вместе с Актом о приемке выполненных работ (формы КС-2) передает Заказчику Исполнительную документацию (Журнал общих работ, специальные журналы, Акты освидетельствования скрытых работ, Акты о приёмке ответственных конструкций, исполнительные схемы, отражающие фактическое исполнение проектных решений и фактическое положение объектов капитального строительства и их элементов в процессе строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства по мере завершения определенных в проектной документации работ.), материалы фотофиксации этапов выполнения работ. Переданная исполнительная документация по составу и содержанию должна соответствовать Требованиям к составу и порядку ведения исполнительной документации при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства и требованиям, предъявляемым к актам освидетельствования работ, конструкций, участков сетей инженерно-технического обеспечения (РД-11-02-2006), утвержденным Приказом Ростехнадзора от 26.12.2006 № 1128, а так же требованиям Заказчика.

В нарушение условий муниципального контракта, переданная Заказчику исполнительная документация по составу и содержанию не соответствует действующему законодательству.

В соответствии с условиями муниципального контракта Заказчик обязан:

П. 5.2.10. Не позднее 3 (трех) рабочих дней с момента возникновения права требования от Подрядчика уплаты неустойки (штрафа, пени) направить Подрядчику претензионное письмо с требованием оплаты в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты получения претензионного письма неустойки (штрафа, пени), рассчитанной в соответствии с законодательством Российской Федерации и условиями Контракта.

П. 5.2.11. При неуплате Подрядчиком неустойки (штрафа, пени) в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты истечения срока для уплаты неустойки (штрафа, пени),

указанного в претензионном письме, а также в случае полного или частичного немотивированного отказа в удовлетворении претензии либо неполучения в срок ответа на претензию, направить в суд исковое заявление с требованием уплаты неустойки (штрафа, пени), рассчитанной в соответствии с законодательством Российской Федерации и условиями Контракта.

П. 5.2.12. В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты фактического исполнения обязательств Подрядчиком принять необходимые меры по взысканию неустойки (штрафа, пени) за весь период просрочки исполнения обязательств, предусмотренных Контрактом, а именно: потребовать уплаты неустойки (штрафа, пени), рассчитанной в соответствии с законодательством Российской Федерации и условиями Контракта за весь период просрочки исполнения, и в случае неуплаты Подрядчиком неустойки (штрафа, пени) в течение указанного срока направить в суд исковое заявление с соответствующими требованиями.

П. 5.2.13. При направлении в суд искового заявления с требованиями о расторжении Контракта одновременно заявлять требования об уплате неустойки (штрафа, пени), рассчитанной в соответствии с законодательством Российской Федерации и условиями Контракта.

В соответствии с п. 7.3 муниципального контракта: В случае просрочки исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, Заказчик направляет Подрядчику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней).

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, за исключением просрочки исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, Подрядчик обязан уплатить штраф в виде фиксированной суммы, определяемой в порядке, установленном постановлением Правительства Российской Федерации от 25.11.2013 № 1063, составляет 10% от цены Контракта **в сумме 1 687 290 руб.**

На проверку представлена претензионная работа Заказчика МУ «УСАиИП», представлено 13 претензий в адрес Подрядчика ООО «ИСК» о ненадлежащем исполнение работ.

КСП отмечает, что претензионная работа о понуждении подрядчика надлежащим образом исполнять условия муниципального контракта проводилась не надлежащим образом.

В связи с ненадлежащим и не своевременным исполнением условий контракта Подрядчику не предъявлялась претензия об оплате неустойки и штрафа.

С момента окончания срока выполнения работ в соответствии с условиями контракта на момент проверки прошло 5 (пять) месяцев, *но исковое заявление в арбитражный суд до настоящего времени не подано*.

Выявленные нарушения свидетельствуют об отсутствии надлежащего контроля со стороны заказчика МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района, а также о не принятии достаточных мер для своевременного и качественного исполнения работ по муниципальному контракту.

Представлен ответ от 06 апреля 2018 г. ООО «Иск» на претензию от МУ «УСАиИП» от 29.03.2018 г., в котором ООО «Иск» предлагает устранить замечания, предъявленные в претензии в более теплый период времени, начиная с 15.05.2018 г.

В соответствии с п. 3.1. муниципального контракта:

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта (22.08.2017 г.) до **31.12.2017 г.**

В нарушение условий муниципального контракта на момент проверки работы по выборочному капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета не выполнены в полном объеме, кроме того принятые работы по Актам выполненных работ КС-2 выполнены некачественно и не в полном объеме.

На проверку представлены:

1. Справка о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 25.09.2017 г. (за отчетный период с 01.09.2017 г. по 25.09.2017 г.) на сумму 979 559, 30 руб. в том числе НДС, которая включает следующие виды работ:

- Архитектурно-строительные решения на сумму 746 587 руб. без НДС
- Водоснабжение и канализация на сумму 66 866 руб. без НДС
- Отопление и вентиляция на сумму 16 682 руб. без НДС
- НДС 18 % на сумму 149 424, 30 руб.

В подтверждение Справки о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 25.09.2017 г. представлены 3 (три) Акта о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2, в том числе:

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 25.09.2017 г. (за отчетный период с 01.09.2017 г. по 25.09.2017 г.) по смете № 02-01-01 «Архитектурно-строительные решения» на сумму 880 972, 66 руб. (в том числе НДС 134 385, 66 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 25.09.2017 г. (за отчетный период с 01.09.2017 г. по 25.09.2017 г.) по смете № 02-01-02 «Водопровод и канализация» на сумму 78 78 901, 88 руб. (в том числе НДС 12 035, 88 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 25.09.2017 г. (за отчетный период с 01.09.2017 г. по 25.09.2017 г.) по смете № 02-01-03 «Отопление и вентиляция» на сумму 19 684, 76 руб. (в том числе НДС 3 002, 76 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

Данные работы на сумму 979 559, 30 руб. в том числе НДС приняты в полном объеме и без замечаний**.**

В соответствии с Экспертным заключением о соответствии результатов этапа работ, поставленного товара требованиям контракта» от 17.10.2017 г. составленным представителем Заказчика Байковым А.М.: Несоответствия качества выполнения услуги, установленным контрактом требованиям не выявлено. Заказчик претензий к качеству выполненных работ не имеет. За период с 22.08.2017 г. по 17.10.2017 г. контракт исполнялся подрядчиком в соответствии с установленными контрактом условиями.

Согласно заявки на кассовый расход № 3 от 20.10.2017 года, представленной на проверку, денежные средства в сумме 979 559, 30 руб. руб. оплачены Подрядчику ООО «Иск» за часть выполненных работ.

При этом КСП отмечает, что на официальном сайте в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru в Карточке контракта в разделе «Документы» размещена информация об исполнении контракта: в качестве подтверждающих документов на сайте 23.10.2017 года размещены платежные поручения: № **34604 от** 17.10.2017 г. на сумму 48977, 97 руб. и № **34603 от** 17.10.2017 г. на сумму 930581, 33 руб.

Заявка на кассовый расход № 3 от 20.10.2017 года на сумму 979 559, 30 руб. руб. на сайте http://zakupki.gov.ru **не размещена**.

2. Справка о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 25.10.2017 г. (за отчетный период с 26.09.2017 г. по 25.10.2017 г.) на сумму 3 605 115, 94 руб. в том числе НДС, которая включает следующие виды работ:

- Архитектурно-строительные решения на сумму 831 661 руб. без НДС
- Озеленение на сумму 1 005 045 руб. без НДС
- Покрытие на сумму 1 218 477 руб. без НДС
- НДС 18 % на сумму 549 932, 94 руб.

В подтверждение Справки о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 25.09.2017 г. представлены 3 (три) Акта о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2, в том числе:

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 25.10.2017 г. (за отчетный период с 26.09.2017 г. по 25.10.2017 г.) по смете № 02-01-01 «Архитектурно-строительные решения» на сумму 981 359, 98 руб. (в том числе НДС 149 698, 98 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 25.10.2017 г. (за отчетный период с 26.09.2017 г. по 25.10.2017 г.) по смете № 05-03-01 «Озеленение» на сумму 1 185 953, 10 руб. (в том числе НДС 180 908, 10 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 25.10.2017 г. (за отчетный период с 26.09.2017 г. по 25.10.2017 г.) по смете № 05-01-01 «Покрытие» на сумму 1 437 802, 86 руб. (в том числе НДС 219 325, 86 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

Данные работы на сумму 3 605 115, 94 руб. в том числе НДС приняты в полном объеме и без замечаний**.**

В соответствии с Экспертным заключением о соответствии результатов этапа работ, поставленного товара требованиям контракта» **от 13.11.2017** г. составленным представителем Заказчика Байковым А.М.: Несоответствия качества выполнения услуги, установленным контрактом требованиям не выявлено. Заказчик претензий к качеству выполненных работ не имеет. За период с 22.08.2017 г. **по 11.12.2017 г**. контракт исполнялся подрядчиком в соответствии с установленными контрактом условиями.

КСП отмечает, что в Экспертном заключении указан период исполнения этапа работ, не соответствующий Актам формы КС-2 и КС-3 за данный период.

Согласно заявки на кассовый расход № 5 от 13.11.2017 года, представленной на проверку, денежные средства в сумме 3 605 115, 94 руб. оплачены Подрядчику ООО «Иск» за часть выполненных работ.

КСП отмечает, что на официальном сайте в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru в Карточке контракта в разделе «Документы» размещена информация об исполнении контракта: в качестве подтверждающих документов на сайте 15.12.2017 года размещена заявка на кассовый расход № 5 от 13.11.2017 года на сумму 3 605 115, 94 руб.

В соответствии с ч. 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, правил ведения реестра контрактов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084, информация размещается в ЕИС заказчиками в течение трех

рабочих дней с даты, исполнения контракта, **приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги**.

В соответствии с п.п.10,13 ч. 2 ст. 103 Закона №44-ФЗ В реестр контрактов включаются следующие документы и информация:

10) информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта;

13) документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, **информация об исполнении контракта размещена** в ЕИС (заявка на кассовый расход № 5 от 13.11.2017 года на сумму 3 605 115, 94 руб.) размещена 15.12.2017 года, т.е. с нарушением срока.

3. Справка о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) на сумму 3 635 551, 68 руб. в том числе НДС, которая включает следующие виды работ:

- Подготовительные работы на сумму 100 078 руб. без НДС
- Архитектурно-строительные решения на сумму 1 497 158 руб. без НДС
- Водоснабжение и канализация на сумму 123 141 руб. без НДС
- Отопление и вентиляция на сумму 304 460 руб. без НДС
- Дополнительные работы на сумму 300 290 руб. без НДС
- Покрытие на сумму 141 565 руб. без НДС
- Ограждение на сумму 416 991 руб. без НДС
- Электроснабжение на сумму 197 293 руб. без НДС
- НДС 18 % на сумму 549 932, 94 руб.

В подтверждение Справки о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 27.11.2017 г. представлены 8 (восемь) Актов о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2, в том числе:

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) по смете № 01-01-01 «Подготовка территории» на 118 092, 04 руб. (в том числе НДС 18 014, 04 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) по смете № 02-01-01 «Архитектурно-строительные решения» на сумму 1 766 646, 44 руб. (в том числе НДС 269 488, 44 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) по смете № 02-01-02 «Водоснабжение» на сумму 145 306, 38 руб. (в том числе НДС 22 165, 38 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) по смете № 02-01-03 «Отопление и вентиляция» на сумму 359 262, 8 руб. (в том числе НДС 54 802, 8 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) по смете № 02-01-06

«Дополнительные работы» на сумму 354 342, 2 руб. (в том числе НДС 54 052, 2 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) по смете № 05-01-01 «Покрытие» на сумму 167 046, 7 руб. (в том числе НДС 25 481, 7 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) по смете № 05-02-01 «Ограждения» на сумму 492 049, 38 руб. (в том числе НДС 75 058, 38 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.11.2017 г. (за отчетный период с 25.10.2017 г. по 27.11.2017 г.) по смете № 02-01-05 «Электроснабжение» на сумму 232 805, 74 руб. (в том числе НДС 35 512, 74 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

Данные работы на сумму 3 635 551, 68 руб. в том числе НДС приняты в полном объеме и без замечаний**.**

В соответствии с Экспертным заключением о соответствии результатов этапа работ, поставленного товара требованиям контракта» **от 13.11.2017** г. составленным представителем Заказчика Байковым А.М.: Несоответствия качества выполнения услуги, установленным контрактом требованиям не выявлено. Заказчик претензий к качеству выполненных работ не имеет. За период с 22.08.2017 г. **по 11.12.2017 г**. контракт исполнялся подрядчиком в соответствии с установленными контрактом условиями.

КСП отмечает, что в Экспертном заключении указан период исполнения этапа работ не соответствующий Актам формы КС-2 и КС-3 за данный период. На данный этап работ необходимо было изготовить отдельное экспертное заключение, т.к. работы согласно актов от 27.11.2017 г. выполнялись позже, нежели составлено данное экспертное заключение от 13.11.2017 г.

Согласно заявки на кассовый расход № 7 от 28.11.2017 года, представленной на проверку, денежные средства в сумме 994 256, 45 руб. оплачены Подрядчику ООО «Иск» за часть выполненных работ.

Согласно заявки на кассовый расход № 8 от 11.12.2017 года, представленной на проверку, денежные средства в сумме 2 641 295, 23 руб. оплачены Подрядчику ООО «Иск» за часть выполненных работ.

КСП отмечает, что на официальном сайте в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru в Карточке контракта в разделе «Документы» размещена информация об исполнении контракта: в качестве подтверждающих документов на сайте 15.12.2017 года размещена заявка на кассовый расход № 7 от 28.11.2017 года на сумму 994 256, 45 руб. и заявка на кассовый расход № 8 от 11.12.2017 года на сумму 2 641 295, 23 руб.

В соответствии с ч. 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, правил ведения реестра контрактов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084, информация размещается в ЕИС заказчиками в течение трех рабочих дней с даты, исполнения контракта, **приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги**.

В соответствии с п.п.10,13 ч. 2 ст. 103 Закона №44-ФЗ В реестр контрактов включаются следующие документы и информация:

10) информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта;

13) документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, **информация об исполнении контракта размещена** в ЕИС (заявка на кассовый расход № 7 от 28.11.2017 года на сумму 994 256, 45 руб. и заявка на кассовый расход № 8 от 11.12.2017 года на сумму 2 641 295, 23 руб) размещена 15.12.2017 года, т.е. с нарушением срока.

4. Справка о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 20.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 22.12.2017 г.) на сумму 5 978 436, 96 руб. в том числе НДС, которая включает следующие виды работ:

- Архитектурно-строительные решения на сумму 2 415 418 руб. без НДС
- Водоснабжение и канализация на сумму 171 882 руб. без НДС
- Дополнительные работы на сумму 170 479 руб. без НДС
- Электроснабжение на сумму 379 297 руб. без НДС
- МАФ на сумму 1 782 657 руб. без НДС
- Охранно-пожарная сигнализация на сумму 146 739 руб. без НДС
- НДС 18 % на сумму 911 964, 96 руб.

КСП отмечает, что Акт КС-3 от **20.12.2017** г. составлен раньше, нежели закончился отчетный период (за отчетный период с 28.11.2017 г. по **22.12.2017** г.)

В подтверждение Справки о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 20.12.2017 г. представлены 6 (шесть) Актов о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2, в том числе:

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 22.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 22.12.2017 г.) по смете № 02-01-01 «Архитектурно-строительные решения» на сумму 2 850 193, 06 руб. (в том числе НДС 434 775, 06 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 22.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 22.12.2017 г.) по смете № 02-01-02 «Водоснабжение» на сумму 202 820, 8 руб. (в том числе НДС 30 938, 8 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 22.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 22.12.2017 г.) по смете № 02-01-06 «Дополнительные работы» на сумму 201 166, 0 руб. (в том числе НДС 30 687, 0 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 22.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 22.12.2017 г.) по смете № 02-01-05 «Электроснабжение» на сумму 447 570, 5 руб. (в том числе НДС 68 273, 5 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 22.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 22.12.2017 г.) по смете № 05-04-01 «МАФ» на сумму 2 103 534, 96 руб. (в том числе НДС 320 878, 96 руб.) подписаны подрядчиком

ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 22.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 22.12.2017 г.) по смете № 02-01-04 «Охранно-пожарная сигнализация» на сумму 173 151, 64 руб. (в том числе НДС 26 412, 64 руб.) подписаны подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

Данные работы на сумму 5 978 436, 96 руб. в том числе НДС приняты в полном объеме и без замечаний**.**

В соответствии с Экспертным заключением о соответствии результатов этапа работ, поставленного товара требованиям контракта» **от 11.01.2018** г. составленным представителем Заказчика Байковым А.М.: Несоответствия качества выполнения услуги, установленным контрактом требованиям не выявлено. Заказчик претензий к качеству выполненных работ не имеет. За период с **13.11.2017** г. **по 28.12.2017 г**. контракт исполнялся подрядчиком в соответствии с установленными техническими регламентами.

Согласно заявки на кассовый расход № 9 от 26.12.2017 года, представленной на проверку, денежные средства в сумме 5 978 436, 96 руб. оплачены Подрядчику ООО «Иск» за часть выполненных работ.

КСП отмечает, что на официальном сайте в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru в Карточке контракта в разделе «Документы» размещена информация об исполнении контракта: в качестве подтверждающих документов на сайте 15.12.2017 года размещена заявка на кассовый расход № 9 от 26.12.2017 года на сумму 5 978 436, 96 руб.

В соответствии с ч. 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, правил ведения реестра контрактов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084, информация размещается в ЕИС заказчиками в течение трех рабочих дней с даты, исполнения контракта, **приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги**.

В соответствии с п.п.10,13 ч. 2 ст. 103 Закона №44-ФЗ В реестр контрактов включаются следующие документы и информация:

10) информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта;

13) документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, **информация об исполнении контракта размещена** в ЕИС (заявка на кассовый расход № 9 от 26.12.2017 года на сумму 5 978 436, 96 руб.) размещена 12.01.2018 года, т.е. с нарушением срока.

5. Справка о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 27.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 27.12.2017 г.) на сумму 341 255, 42 руб. в том числе НДС, которая включает следующие виды работ:

- Архитектурно-строительные решения на сумму 289 199, 51 руб.
- НДС 18 % на сумму 52 055, 91 руб.

В подтверждение Справки о стоимости выполненных работ и затрат формы КС-3 от 27.12.2017 г. представлен:

- Акт о приемке выполненных работ и затрат формы КС-2 от 27.12.2017 г. (за отчетный период с 28.11.2017 г. по 27.12.2017 г.) по смете № 02-01-01 «Архитектурно-строительные решения» на сумму 341 255, 42 руб. (в том числе НДС 52 055, 91 руб.) подписан подрядчиком ООО «Иск» и Заказчиком Начальником МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района Шевцовым А.И.

Данные работы на сумму 341 255, 42руб. в том числе НДС приняты в полном объеме и без замечаний**.**

В соответствии с Экспертным заключением о соответствии результатов этапа работ, поставленного товара требованиям контракта» **от 11.01.2018** г. составленным представителем Заказчика Байковым А.М.: Несоответствия качества выполнения услуги, установленным контрактом требованиям не выявлено. Заказчик претензий к качеству выполненных работ не имеет. За период с **13.11.2017** г. **по 28.12.2017 г**. контракт исполнялся подрядчиком в соответствии с установленными техническими регламентами.

Согласно заявки на кассовый расход № 11 от 28.12.2017 года, представленной на проверку, денежные средства в сумме 341 255, 42 руб. оплачены Подрядчику ООО «Иск» за часть выполненных работ.

КСП отмечает, что на официальном сайте в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru в Карточке контракта в разделе «Документы» размещена информация об исполнении контракта: в качестве подтверждающих документов на сайте 15.12.2017 года размещена заявка на кассовый расход № 11 от 28.12.2017 года на сумму 341 255, 42 руб.

В соответствии с ч. 3 статьи 103 Закона №44-ФЗ, правил ведения реестра контрактов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28 ноября 2013 г. № 1084, информация размещается в ЕИС заказчиками в течение трех рабочих дней с даты, исполнения контракта, **приемки поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги**.

В соответствии с п.п.10,13 ч. 2 ст. 103 Закона №44-ФЗ В реестр контрактов включаются следующие документы и информация:

10) информация об исполнении контракта, в том числе информация об оплате контракта, о начислении неустоек (штрафов, пеней) в связи с ненадлежащим исполнением обязательств, предусмотренных контрактом, стороной контракта;

13) документ о приемке в случае принятия решения о приемке поставленного товара, выполненной работы, оказанной услуги.

В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, **информация об исполнении контракта размещена** в ЕИС (заявка на кассовый расход № 11 от 28.12.2017 года на сумму 341 255, 42 руб.) размещена 12.01.2018 года, т.е. с нарушением срока.

В соответствии с ч.9 ст.94 Закона №44-ФЗ результаты отдельного этапа исполнения контракта (за исключением контракта, заключенного в соответствии с п.4 или п.5 ч.1 ст.93 Закона №44-ФЗ), информация о поставленном товаре, выполненной работе или об оказанной услуге, отражаются заказчиком **в отчете**, размещаемом в единой информационной системе.

Постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1093 утверждено положение о подготовке и размещении в единой информационной системе

в сфере закупок отчета об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) о результатах отдельного этапа его исполнения (далее - **Положение).**

В соответствии с п.6 Положения отчет в форме электронного документа подписывается электронной подписью уполномоченного должностного лица заказчика и размещается в единой информационной системе. Датой составления отчета является дата размещения отчета в единой системе.

Согласно ч.3 ст.7 Закона №44-ФЗ информация, предусмотренная Законом №44-ФЗ и размещенная в единой информационной системе, должна быть полной и достоверной.

Согласно пункту 10 Положения, отчет и документы в электронной форме, предусмотренные частью 10 статьи 94 Закона о контрактной системе, подлежат размещению в единой информационной системе.

При этом если условиями контракта этапы не предусмотрены, но поставка товара (выполнение работы, оказание услуги) и их приемка, а также оплата производится регулярно (ежедневной, еженедельной, ежемесячной или иной периодичностью), то в данном случае Заказчику необходимо составлять отчет и размещать его в единой информационной системе.

- В нарушение ч. 9, ст.94 Закона №44-ФЗ, п.3 Положения, отчеты об исполнении муниципальных контрактов, **отдельных этапов исполнения контрактов Заказчиком не размещены.**

Указанные нарушения содержат состав административного правонарушения.

Цена контракта **15 101 245,50** в российских рублях

Фактически оплачено **14 539 919,30** в российских рублях

Данные об оплате, об исполнении части работ размещены в ЕИС http://zakupki.gov.ru в соответствии с положениями Федерального закона № 44-ФЗ.

КСП отмечает:

Экспертные заключения о соответствии результатов работ, поставленного товара требованиям контракта, составленные представителем Заказчика Байковым А.М. являются некорректными и противоречат фактическим обстоятельствам дела и условиям муниципального контракта, в том числе относительно сроков выполнения работ.

Считаем, что представителю Заказчика было необходимо указать в экспертных заключениях о наличии претензий о нарушении сроков исполнения работ и качества работ.

КСП отмечает:

Согласно п.7.4. Муниципального контракта "В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, Заказчик производит оплату по Контракту за вычетом соответствующего размера неустойки (штрафа, пеней)".

Оплата за часть выполненных работ без предъявления претензий и в полном объеме без применения санкций (без удержания пеней и штрафов (в соответствии с условиями муниципального контракта) свидетельствует о ненадлежащем исполнении своих обязанностей представителей Заказчика (должностных лиц МУ «УСАиИП»), а также о неэффективном использовании бюджетных средств.

Представлен Акт сверки взаимных расчетов за период 2017 год между МУ «УСАиИП» и ООО «Иск». Акт сверки подписан Начальником МУ «УСАиИП» Шевцовым А.И. и генеральным директором ООО «Иск» СтупаченкоА.Н. Согласно

данного Акта сверки по состоянию на 31.12.2017 г. задолженность по взаимным расчетам между подрядчиком и заказчиком отсутствует.

Также представлена Справка № 274/14 от 24.04.2018 г. о состоянии задолженности, подписанная И/О начальника МУ «УСАиИП» Байковым А.М., согласно которой кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 24.04.2018 г. между подрядчиком и заказчиком отсутствует.

КСП отмечает:

Считаем, что Справка № 274/14 от 24.04.2018 г. о состоянии задолженности содержит в себе недостоверные сведения, по следующим причинам:

Цена контракта **15 101 245,50** в российских рублях

Фактически оплачено **14 539 919,30** в российских рублях

Соответственно на сегодняшний день не выполнено и не оплачено работ на сумму **561 326, 20 руб.**

В связи с несвоевременным предъявлением претензий и не подачей искового заявления в арбитражный суд за несвоевременное и ненадлежащее исполнение обязанностей предусмотренных Муниципальным контрактом от 11 июля 2017 г. № 0134300026317000344, Муниципальное образование «Тайшетский район» понесло ущерб, в виде несвоевременного, некачественного исполнения работ, при этом работы выполнены не в полном объеме.

Кроме того, заказчик МУ «УСАиИП» могло обратиться в Банк-гарант: общество с ограниченной ответственностью «Современный коммерческий инновационный банк» (ООО Банк «СКИБ») и потребовать возмещения ущерба в соответствии с условиями Муниципального контракта и условиями банковской гарантии № 17777-447-60034 от 15.08.2017 г. на сумму 843 645 руб. 00 коп. Но в связи с непринятием действенных мер требовать возмещение ущерба за счет банковской гарантии на сегодняшний день не представляется возможным, так как срок банковской гарантии истек 31.01.2018 г.

В ЕИС в сфере закупок http://zakupki.gov.ru в составе аукционной документации размещена, в том числе и проектно сметная документация (рабочая документация и сметная документация.

Размещены следующие сметы:

Сводный сметный расчет (ССР) на сумму 16 872 900 руб. в том числе НДС, а также локальные ресурсные сметные расчеты:

01-01-01 «Подготовка территории» на сумму 250 302 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актам выполненных работ и оплачены на сумму 100 078 руб. без НДС (**не исполнены работы на сумму 150 224 руб. без НДС**).

02-01-01 «Архитектурно-строительные решения» (АР) на сумму 5 736 693 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актам выполненных работ и оплачены на сумму 5 780 023, 51 руб. без НДС (**оплачено сверх установленной сметы сумма 43 330,51 руб. без НДС**).

02-01-02 «Водоснабжение и канализация» (ВК) на сумму 352 104 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актов выполненных работ и оплачены на сумму 361 889 руб. без НДС (**оплачено сверх установленной сметы сумма 9 785 руб. без НДС**).

02-01-03 «Отопление и вентиляция» (ов) на сумму 334 020 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актов выполненных работ и оплачены на сумму 321 142 руб. без НДС (**не исполнены работы на сумму 12 878 руб. без НДС**).

02-01-04 «Охранно-пожарная сигнализация» на сумму 142 770 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актов выполненных работ и оплачены на сумму 146 739 руб. без НДС (**оплачено сверх установленной сметы сумма 3 969 руб. без НДС**).

02-01-05 «Электроосвещение и силовое электрооборудование, Здание детского сада» на сумму 561 397 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актов выполненных работ и оплачены на сумму 576 590 руб. без НДС (**оплачено сверх установленной сметы сумма 15 193 руб. без НДС**).

05-01-01 «Покрытие» на сумму 1 328 070 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актов выполненных работ и оплачены на сумму 1 360 042 руб. без НДС (**оплачено сверх установленной сметы сумма 31 972 руб. без НДС**).

05-02-01 «Ограждение» на сумму 418 251 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актов выполненных работ и оплачены на сумму 416 991 руб. без НДС (**не исполнены работы на сумму 1 260 руб. без НДС**).

05-03-01 «Озеленение» на сумму 1 089 387 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актов выполненных работ и оплачены на сумму 1 005 045 руб. без НДС (**не исполнены работы на сумму 84 342 руб. без НДС**).

05-04-01 «Малые архитектурные формы» (МАФ) на сумму 1 734 440 руб. без НДС. Данные работы приняты согласно актов выполненных работ и оплачены на сумму 1 782 657 руб. без НДС (**оплачено сверх установленной сметы сумма 48 217 руб. без НДС**).

07-02-01 «Пусконаладочные работы электротехнического оборудования, Здание детского сада» (ПНР электро) **на сумму 44 646 руб. без НДС. Работы не приняты и не оплачены.**

07-03-01 «Пусконаладочные работы системы вентиляции, Здание детского сада» (ПНР вентиляция) **на сумму 5 121 руб. без НДС. Работы не приняты и не оплачены.**

07-04-01 «Пуско-наладочные работы по пожарной сигнализации» (ПНР пожарка) **на сумму 18 881,13 руб. без НДС. Работы не приняты и не оплачены.**

07-05-01 «Пуско-наладочные работы по охранной сигнализации» (ПНР охрана) **на сумму 23 509,59 руб. без НДС. Работы не приняты и не оплачены.**

Кроме того, оплачены работы, как указано в Акте КС-2 приемки выполненных работ - по смете 02-01-06 «Дополнительные расходы», то есть работы, не предусмотренные первоначальной проектно сметной документацией на сумму 470 769 руб. без НДС.

Согласование о проведении дополнительных работ с заказчиком и проектно-сметной организацией не представлено.

При проведении выборочного визуального осмотра выполненных работ по данному муниципальному контракту установлены следующие нарушения:

1. Уложенный асфальт (асфальтобетонное покрытие – на тротуарах и дорожное покрытие) на участке начал растрескиваться, выкрашиваться, что свидетельствует о не качественной смеси асфальтобетонного покрытия и его некачественной укладке.

2. В местах прокладки контура заземления просел грунт, повреждено дорожное покрытие.

3. Повреждено дорожное асфальтобетонное покрытие в местах укладки бордюрного камня.

4. Отмостка выполнена ненадлежащим образом, происходит отслаивание верхнего слоя. Сразу за отмосткой выкопана траншея, куда уложено заземление, соответственно все осадки попадают в данную траншею и далее под здание.

5. Некачественно окрашены металлические конструкции козырьков.

6. Просадка грунта на одной детской площадке.

7. Старый асфальт на второй детской площадке не заменен, находится в неудовлетворительном состоянии: трещины, выбоины.

8. Малые архитектурные формы (МАФ): товары поставлены качественные и сертифицированные, но установлены с нарушением строительных норм и правил (СНИПов) и ГОСТов, не соответствуют требованиям безопасности для детей.

Все МАФ: теневой навес, качели, карусель, горка, детский игровой комплекс, скамьи и т.д. установлены не надлежащим образом: основания МАФ должны быть забетонированы и закреплены. Фактически, при осмотре установлено, что бетонирование произведено не надлежащим образом, на землю формально налит бетон не надлежащего качества с большим содержанием песка, который на момент проверки фактически разрушился, соответственно все конструкции шатаются.

Монтаж МАФ осуществлен также не надлежащим образом:

-в теневых навесах торчат длинные болты, имеются неровности полов, закреплены теневые навесы ненадлежащим образом (плохо забетонированы) и поэтому конструкция шатается;

- в игровом комплексе «Нерпочка» торчат болты, лопнувшая стойка, ненадлежащее крепление;

- качели, лестница и горка не закреплены;

-все МАФ установлены высоко, не вкопаны в землю и не забетонированы надлежащим образом;

9. На детской площадке со старым асфальтом установлены МАФ: качели, горка «Улыбка» и карусель. Установка указанных МАФ на асфальтобетонном покрытии не допускается СНИПами и ГОСТами для дошкольных образовательных учреждений, т.к. падение ребенка с той же качели на асфальт может повлечь причинение вреда жизни и здоровью детей, поэтому МАФ устанавливаются на грунт.

10. Учитывая, все установленные МАФ создают угрозу жизни и здоровью детей, игровые зоны для занятий с детьми на улице не используются. На площадках мусор, проседание грунта.

11. Между детскими площадками (грунтовой и асфальтированной) разбита клумба, при этом качели, которая расположена на территории грунтовой детской площадки оказалась практически посреди клумбы, что делает невозможным использование качели и нарушается архитектура детской площадки.

12. На территории детского сада находится строительный мусор (на детских площадках, возле забора по периметру, как на территории детского сада, так и за его забором).

13. Ограждение (Забор) выполнен ненадлежащим образом: нижняя часть ограждения не имеет креплений к опорным столбам, поэтому сетка, из которой

выполнено ограждение отгибается. Со слов сторожей, в вечернее время на территорию детского сада проникают посторонние люди (дети) отгибая нижнюю часть ограждения.

14. Конструкция ограждения смонтирована с нарушением проектно-сметной документации, строительных норм и правил – расстояние от земли до ограждения в некоторых местах составляет более 80 см., что создает угрозу для здоровья детей.

15. Начинает разрушаться фундамент, залитый под столбы ограждения. Столбы ограждения должны быть забетонированы и закреплены. Фактически, при осмотре установлено, что бетонирование произведено ненадлежащим образом, на землю формально налит бетон не надлежащего качества с большим содержанием песка, который на момент проверки фактически разрушился, соответственно все конструкции шатаются.

16. Водосточные трубы установлены, так что слив воды происходит на отмостку и попадает под здание.

17. Дефекты отделки внутри помещения детского сада: отслоение краски, трещины на стенах, отслоение штукатурки и т.д.

18. Вышел из строя светильник в туалете и в общем коридоре.

19. Вышли из строя комплектующие детского унитаза.

20. Вышел из строя смеситель.

21. Дверные и оконные блоки необходимо отрегулировать, перекошены, плохо закрываются.

22. Наружные откосы на окнах деформировались.

23. В прачечной, со слов персонала, периодически течет раковина.

24. В старшей группе в туалетной комнате, в первой раковине не работает слив воды.

25. В старшей группе имеется течь батареи отопления в тамбуре возле входной двери.

26. В старшей группе на двух окнах нет уплотнительной (утеплительной) резинки сверху окон, соответственно, в холодный период времени с окон дует, окна промерзают и оледеневают.

27. В старшей и младшей группах детского сада ненадлежащим образом произведена замена пола: пол не ровный, ДВП уложенный под линолеум деформировался, не прикручен надлежащим образом. Стыки линолеума сварены не надлежащим образом. На полу в группах бугры, соответственно мебель шатается: столы, стулья, шкафы.

28. Входные двери по периметру детского сада установлены пластиковые. Данные двери являются межкомнатными, и не могут использоваться как уличные (входные), так как в зимний период времени промерзают и оледеневают. Часть дверей имеют трещины, сколы, деформации.

29. На всех установленных пластиковых окнах отсутствует москитная сетка.

30. Пожарные выходы находятся в старшей и младшей группах, выполнены из пластикового профиля со стеклопакетами, установлены не надлежащим образом. В зимний период времени промерзают и оледеневают, что создает угрозу для здоровья детей.

31. Во всем детском саду установлены межкомнатные пластиковые двери в алюминиевых коробах. При этом имеются очень высокие пороги, за которые могут запнуться дети. Наличие высоких и острых порогов в детских дошкольных учреждениях не допускается СНИПами, ГОСТами, правилами техники безопасности, в том числе пожарной безопасности.

32. Учитывая, что на проверку представлены недействительные (ничтожные) Акты освидетельствования скрытых работ, т.к. не подписаны представителем

заказчика, соответственно не возможно с достоверностью установить проводились ли отдельные виды работ, которые в дальнейшем скрыты другими работами.

- В ходе проверки выявлено отсутствие следующих документов, которые необходимы для обеспечения безопасности людей при вводе в эксплуатацию объекта после капитального ремонта:

1. Извещение об окончании строительства, реконструкции, капитального ремонта объекта (РД-11-04-2006).
2. Специальные журналы работ (РД-11-05-2007).
3. Акт приемки кровли.
4. Протоколы механических испытаний сварных соединений.
5. Акты освидетельствования скрытых работ (РД-11-02-2006, СНиП 3.03.01-87, СНиП 3.04.01-87):

- Акт освидетельствования скрытых работ по установке оконных и дверных блоков.
- Акт освидетельствования скрытых работ по установке подоконных и дверных досок.
- Акт освидетельствования скрытых работ по устройству звукоизоляции полов.

И иные.

6. Внутренние системы отопления и вентиляции (СНиП 3.05.01-85):
- Акт гидравлического испытания систем отопления и теплоснабжения.
- Акт теплового испытания системы отопления на эффект действия.
- Акт на промывку тепловой сети.
- Акт приемки отопления.
- Акты герметизации, водопровода.

7. Внутренние системы водопровода и канализации (СНиП 3.05.02-85):
- Акт гидростатического или манометрического испытания системы ХГВС.
- Акт на промывку водопровода.
- Акт приемки внутренних систем ХГСВ. .

8. Внутренние электротехнические устройства (СНиП 3.05.06-85):
- Акт приемки оборудования в монтаж.
- Акт технической готовности электромонтажных работ.
- Акт допуска электроустановки в эксплуатацию.

9.Санитарно-эпидемиологические заключения на используемые отделочные и строительные материалы, оборудование, используемое для приготовления и подачи горячей и холодной воды (Приказ федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека от 10.07.2007 г.№224.).

10. Экспертные заключения и протоколы испытаний горячей и холодной питьевой воды, уровней шума от работающего оборудования, уровней микроклимата, естественного и искусственного освещения, содержания химических веществ в воздухе жилых помещений, на рабочих местах производственных помещений. (ГН 2.1.6.1338-03. СП 2.2.4/2.1.8.566-96, СП 22.4/2.1.8.562-96. ГН 5.1313-03, СанПиН2.2.4.548-96, СанПиН2.2.4.1191-ОЗДРБ-99, СНиП 23-05-95, СанПиН2.1.4.1074-01)

11. Отсутствуют заключения о пусконаладочных работах по охранной сигнализации, системы вентиляции, по пожарной сигнализации, электротехнического оборудования.

- В соответствии с п.п. 4.33. Постановления Госстроя России от 05.03.2004 N 15/1 (ред. от 16.06.2014) "Об утверждении и введении в действие Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации" (вместе с "МДС 81-35.2004...") предусмотрено:

С целью определения полной стоимости объекта, необходимой для расчетов за выполненные работы между заказчиком и подрядчиком, в конце объектной сметы к стоимости строительных и монтажных работ, определенной в текущем уровне цен, рекомендуется дополнительно включать средства на покрытие лимитированных затрат, в том числе:

часть резерва средств на непредвиденные работы и затраты, предусмотренного в сводном сметном расчете, с учетом размера, согласованного заказчиком и подрядчиком для включения в состав твердой договорной цены на строительную продукцию.

При расчетах между заказчиком и подрядчиком за фактически выполненные объемы работ эта часть резерва подрядчику не передается, а остается в распоряжении заказчика. В этом случае объемы фактически выполняемых работ фиксируются в обосновывающих расчеты документах, в том числе и тех работ, которые дополнительно могут возникать при изменении заказчиком в ходе строительства ранее принятых проектных решений.

Проанализировав муниципальный контракт: Муниципальный контракт от 22 августа 2017 г. № 0134300026317000379 на выполнение работ по капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшет, КСП Тайшетского района установила, что оплата по данному контракту произведена заказчиком с учетом **средств на непредвиденные работы и затраты в сумме 254 080 р. КСП отмечает**, что в первоначальных локальных сметных расчетах сумма на непредвиденные расходы заложена не была.

По мнению КСП оплата средств на непредвиденные работы и затраты произведена необоснованно, отсутствуют подтверждающие документы о расходовании данной суммы средств и соответственно подрядная организация необоснованно обогатилась на сумму средств запланированную на непредвиденные работы и затраты.

Выявленные нарушения свидетельствуют о нарушении технологии производства работ, отсутствия надлежащего контроля, а также неисполнения договорных условий, как со стороны подрядчика, так и со стороны заказчика, а также отсутствие контроля со стороны администрации Тайшетского района

КСП считает, что большинство выявленных нарушений стали возможны, в связи с отсутствием надлежащего контроля со стороны заказчика МУ «УСАиИП» администрации Тайшетского района в период исполнения работ.

Выводы:

Выборочный капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад «Рябинка» г. Тайшета

1). Согласно Акта передачи объекта социальной сферы к производству работ по ремонту от 10.08.2017 г. Фактически строительная площадка передана ООО ПСК «Подрядчик» для производства работ 10.08.2017 г., т.е. в нарушение п. 6.2.2 муниципального контракта на месяц позже установленного срока.

2. График производства работ, а также проект производства работ в нарушение условий муниципального контракта не представлен.

3. Акты на освидетельствование скрытых работ не представлены, соответственно оценить качество скрытых работ, а также факт наличия таких работ не представляется возможным. Соответственно, в связи с отсутствием актов скрытых работ, и отсутствием доказательств их выполнения, существует вероятность того, что произведена оплата за работы, которые фактически не выполнялись (скрытые работы).

4. В соответствии с представленным «Общим журналом работ» работы на Объекте МКДОУ детский сад Рябинка были начаты 17.08.2017 г. и окончены 13.12.2017 г. Соответственно данный документ подтверждает то, что работы по ремонту МКДОУ детский сад Рябинка были начаты с нарушением срока – спустя месяц после заключения муниципального контракта, а также то, что работы окончены с нарушением срока (срок исполнения работ до 01.11.2017 г.).

5. Документы по осуществлению строительного контроля, специальные журналы работ, акты (журналы) входного контроля, план график исполнения работ, акты подтверждающие исполнение проектных решений, акты скрытых работ в нарушение действующего законодательства и условий муниципального контракта на проверку не представлены по причине их отсутствия.

6. Строительный контроль в нарушение действующего законодательства и условий муниципального контракта не проводился ни Подрядчиком, ни Заказчиком.

7. Заказчиком в нарушение постановления № 1063 от 25.11.2013 г. неверно определена фиксированная сумма штрафа в муниципальном контракте и не приняты меры по ее взысканию или включению суммы 255665,20 рублей в счет оплаты за выполненные работы, что привело к **неэффективности использования бюджетных средств на сумму 255665,20 рублей.**

8. Претензионная работа о понуждении подрядчика надлежащим образом исполнять условия муниципального контракта проводилась не надлежащим образом. В нарушение условий муниципального контракта (п. 6.2.12.) МУ «УСАиИП» до настоящего времени не обратилось в арбитражный суд.

9. Журналы работ и акты освидетельствования скрытых работ на проверку не представлены.

В нарушение п. 6.4.21 муниципального контракта **работы приняты по Актам** о приемке выполненных работ (части работ) формы КС-2 № 1 от 25.10.2017 г. и от 26.12.2017 г. **без каких либо претензий и замечаний**, без актов освидетельствования скрытых работ, без исполнительной документации, без обследования скрытых работ Заказчиком.

10. В нарушение условий муниципального контракта на момент проверки работы по выборочному капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Рябинка» г. Тайшета не выполнены в полном объеме, кроме того принятые работы по Актам выполненных работ КС-2 выполнены некачественно и не в полном объеме.

11. Учитывая положения муниципального контракта, а также не удовлетворение претензии, оплата за выполненные работы (часть работ) должна производиться за вычетом соответствующего размера неустойки (штрафа, пеней).

12. Заказчик МУ «УСАиИП» могло обратиться в Банк-гарант: общество с ограниченной ответственностью «Современный коммерческий инновационный банк» (ООО Банк «СКИБ») и потребовать возмещения ущерба в соответствии с условиями Муниципального контракта и условиями банковской гарантии № 529138 от 05.07.2017 г. **на сумму 128 475 руб. 00 коп**. Срок банковской гарантии истек 01.12.2017 г.

13. При проведении выборочного визуального осмотра выполненных работ по данному муниципальному контракту установлены нарушения.

14. Не приняты меры по взысканию пени или включению суммы 161 760, 15 руб. в счет оплаты за выполненные работы, что привело к неэффективности использования бюджетных средств на сумму **161 760, 15 рублей**.

15. Учитывая, что с 15 мая контракт считается расторгнутым в одностороннем порядке, считаем, что необходимо взыскать пеню на сумму неисполненного контракта: 420 925, 50 руб. Срок просрочки исполнения контракта с момента окончания контракта (01.11.2017г.) по 15.05.2018 г. составляет 196 дней просрочки. Сумма пени, определенной в соответствии с Постановлением № 1063 составляет **53 404, 92 руб**.

15. В случае просрочки исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, а также в иных случаях неисполнения или ненадлежащего исполнения Подрядчиком обязательств, предусмотренных Контрактом, Заказчик направляет Подрядчику требование об уплате неустоек (штрафов, пеней). Размер пени определяется в порядке, согласно постановлению №1063, Пеня начисляется за каждый день просрочки исполнения Подрядчиком обязательства, предусмотренного контрактом.

Капитальный ремонт здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета

1. Акты освидетельствования скрытых работ (АОСР) не подписаны представителем Заказчика МУ «УСАиИП» Шевцовым А.И., заполнены не надлежащим образом – в некоторых актах отсутствуют даты начала и окончания работ, даты составления актов, некоторые акты не подписаны ни подрядчиком, ни заказчиком.

На исполнительных схемах работ также отсутствует подпись представителем Заказчика МУ «УСАиИП» Шевцовым А.И., отсутствует дата составления, некоторые акты не подписаны ни подрядчиком, ни заказчиком.

Копии сертификатов не заверены надлежащим образом Подрядчиком.

Акт проверки качества выполненных работ по огнезащитной обработке от 07.11.2017 г., при этом данный акт не подписан Подрядчиком ООО «ИСК».

Акты гидростатического или манометрического испытания системы на герметичность (системы отопления и водоснабжения), акт испытания систем внутренней канализации и водостоков не подписаны представителем Заказчика МУ «УСАиИП» Шевцовым А.И.

Практически вся исполнительная документация является недействительной (ничтожной), так как не подписана одной из сторон муниципального контракта

2. В нарушение условий муниципального контракта и действующего законодательства, при проверке установлено отсутствие специальных журналов работ.

На проверку представлен только общий журнал работ (копия) при этом журнал заполнен ненадлежащим образом.

В нарушение условий муниципального контракта оплата за выполненные работы произведена Заказчиком (МУ «УСАиИП») без проверки правильности заполнения журналов работ.

3. В нарушение условий муниципального контракта, переданная Заказчику исполнительная документация по составу и содержанию не соответствует действующему законодательству.

4. В нарушение условий муниципального контракта на момент проверки работы по выборочному капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшета не выполнены в полном объеме, кроме того принятые работы по Актам выполненных работ КС-2 выполнены некачественно и не в полном объеме.

5. На проверку представлена претензионная работа Заказчика МУ «УСАиИП», представлено 13 претензий в адрес Подрядчика ООО «ИСК» о ненадлежащем исполнение работ.

КСП отмечает, что претензионная работа о понуждении подрядчика надлежащим образом исполнять условия муниципального контракта проводилась не надлежащим образом.

В связи с ненадлежащим и не своевременным исполнением условий контракта Подрядчику не предъявлялась претензия об оплате неустойки и штрафа.

6. В нарушение ч. 3 ст. 103 Федерального закона № 44-ФЗ, **информация об исполнении контракта размещена** в ЕИС с нарушением срока.

7. На официальном сайте в сети «Интернет» http://zakupki.gov.ru в разделе «Документы» размещена информация об исполнении контракта: в качестве подтверждающих документов на сайте 15.12.2017 года размещена заявка на кассовый расход № 9 от 26.12.2017 года на сумму 5 978 436, 96 руб.

КСП отмечает, что документом, подтверждающим информацию об оплате контракта является платежное поручение.

8. В нарушение ч. 9, ст.94 Закона №44-ФЗ, п.3 Положения, отчеты об исполнении муниципальных контрактов, **отдельных этапов исполнения контрактов Заказчиком не размещены.**

Указанные нарушения содержат состав административного правонарушения.

9. Экспертные заключения о соответствии результатов работ, поставленного товара требованиям контракта, составленные Заказчиком являются некорректными и противоречат фактическим обстоятельствам дела и условиям муниципального контракта, в том числе относительно сроков выполнения работ.

10. Учитывая положения муниципального контракта, а также несвоевременное и некачественное исполнение работ, считаем, что оплату за выполненные работы (часть работ) необходимо было производить за вычетом соответствующего размера неустойки (штрафа, пеней).

Фиксированная сумма штрафа согласно п.7.3. муниципального контракта составляет в соответствии с Постановлением 1063 от 25.11.2013 г. 10% от цены контракта- 1 687 290,00 руб.

Оплата за часть выполненных работ без предъявления претензий и в полном объеме без применения санкций (без удержания пеней и штрафов (в соответствии с условиями муниципального контракта) свидетельствует о ненадлежащем исполнении своих обязанностей представителей Заказчика (должностных лиц МУ «УСАиИП»), а также о неэффективном использовании бюджетных средств

11. **О**плачены работы, как указано в Акте КС-2 приемки выполненных работ - по смете 02-01-06 «Дополнительные расходы», то есть работы, не предусмотренные первоначальной проектно сметной документацией на сумму **470 769 руб.** без НДС.

Согласование о проведении дополнительных работ с заказчиком и проектно-сметной организацией не представлено.

12. При проведении выборочного визуального осмотра выполненных работ по данному муниципальному контракту установлены нарушения.

Предложения

В соответствии, ч.1 ст.16 № 6-ФЗ, ч.1 ст.16 Положения "О Контрольно-счетной палате Тайшетского района", утвержденного решением Думы Тайшетского района от 27.12.2011 г. № 88:

1) Выдать объекту проверки (МУ «УСАиИП», КУМИ района) Представление для рассмотрения и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков законодательства Российской Федерации.

2) В соответствии с соглашением о взаимодействии между Тайшетской межрайонной Прокуратурой, и Контрольно-счетной палатой Тайшетского района, материалы настоящей проверки направить в Тайшетскую межрайонную Прокуратуру.

Приложение:

1. АКТ Выборочного визуального осмотра выполненных работ по Муниципальному контракту от 27 апреля 2018 г. № 0134300026317000344 на выполнение работ по выборочному капитальному ремонту здания муниципального казенного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Рябинка» г. Тайшета.

2. АКТ Выборочного визуального осмотра выполненных работ по Муниципальному контракту от 14 мая 2018 г. № 0134300026317000379 на выполнение работ по капитальному ремонту здания МКДОУ детский сад «Ромашка» г. Тайшет.

И/О Председателя КСП района Г.А. Дегилевич

Ведущий инспектор КСП района О.О. Галкин

В соответствии со ст. 4 Закона Иркутской области от 28.12.2012 № 150-ОЗ "Об отдельных вопросах организации и деятельности контрольно-счетных органов муниципальных образований Иркутской области":

Акты, составленные контрольно-счетным органом при проведении контрольных мероприятий, доводятся до сведения руководителей проверяемых органов и организаций. Пояснения и замечания руководителей проверяемых органов и организаций, представленные в контрольно-счетный орган в срок до семи рабочих дней со дня получения акта, прилагаются к актам и в дальнейшем являются их неотъемлемой частью.

С Актом проверки ознакомлены: