

«Утверждаю»
Председатель
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области
М.А. Ляхова



«19» февраля 2019 года

ОТЧЕТ

о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт многофункциональных спортивных площадок и стадионов в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области» в 2017 году и истекшем периоде 2018 года (на выборочной основе)»

« » февраля 2019 года

г. Санкт-Петербург

Основания для проведения контрольного мероприятия:

- пункт 4 раздела II «Контрольная деятельность» Плана работы Контрольно-счетной палаты Ленинградской области на 2018 год, утвержденного приказом Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 19.12.2017 № 47;

- распоряжение Контрольно-счетной палаты Ленинградской области от 25.05.2018 №30-р.

Цель проведения контрольного мероприятия:

Проверка целевого использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт многофункциональных спортивных площадок и стадионов в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области» в 2017 году и истекшем периоде 2018 года.

Срок проведения контрольного мероприятия:

с 28 мая 2018 года по 27 декабря 2018 года

Руководитель контрольного мероприятия:

Аудитор Контрольно-счетной палаты Ленинградской области С.В. Гнилицкий.

Объекты контрольного мероприятия:

- комитет по строительству Ленинградской области;
- комитет общего и профессионального образования Ленинградской области.

По результатам проверки целевого использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт многофункциональных спортивных площадок и стадионов в рамках реализации мероприятий подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» Государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области» в 2017 году и истекшем периоде 2018 года (на выборочной основе) были подготовлены и направлены в адреса объектов контрольного мероприятия Акты проверки, которые были подписаны объектами контрольного мероприятия **без возражений**.

В ходе подготовки настоящего отчёта из комитета по строительству Ленинградской области 13.02.2019 поступила информация с пояснениями администрации Гатчинского муниципального района в части выполнения работ по капитальному ремонту спортивной площадки муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Рождественская средняя общеобразовательная школа» (Гатчинский район, с. Рождественно, ул. Терещенко, д.2а), результаты рассмотрения которой приведены в таблице, являющейся неотъемлемой частью настоящего отчета (приложение №1).

Организационно-правовые основы и финансовое обеспечение реализации мероприятий подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта»

Реализация мероприятий по проведению капитального ремонта на многофункциональных спортивных площадках государственных и муниципальных образовательных учреждений в 2017 году за счет средств областного бюджета осуществлялась в рамках реализации подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» (далее по тексту - Подпрограмма) государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области», утвержденной постановлением Правительства

Ленинградской области от 14.11.2013 №401 (далее по тексту - Государственная программа).

Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы - уровень обеспеченности населения спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта, в том числе:

- плоскостными спортивными сооружениями;
- спортивными залами;
- плавательными бассейнами.

Основные мероприятия Подпрограммы на период 2016-2018 годов:

- строительство, реконструкция и проектирование спортивных объектов;
- капитальный ремонт спортивных объектов;
- создание (строительство) и эксплуатация сети плавательных бассейнов на территории Ленинградской области в рамках концессионных соглашений.

Ожидаемые результаты реализации Подпрограммы – увеличение уровня обеспеченности населения спортивными сооружениями исходя из единовременной пропускной способности объектов спорта с 17,05% в 2012 году до 22,6% в 2018 году.

Ответственным исполнителем Подпрограммы является комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области, участниками Подпрограммы – комитет по строительству Ленинградской области, комитет общего и профессионального образования Ленинградской области, администрации муниципальных образований Ленинградской области.

Основная цель Подпрограммы – создание необходимой инфраструктуры, обеспечивающей право каждого на свободный доступ к физической культуре и спорту как необходимому условию развития физических, интеллектуальных и нравственных способностей личности, право на занятия физической культурой и спортом для всех категорий граждан и групп населения Ленинградской области.

Планом реализации Государственной программы на 2016-2018 годы, в целях реализации Подпрограммы, предусмотрено выполнение следующих основных мероприятий:

4.1. «Строительство, реконструкция и проектирование спортивных объектов» (ответственный исполнитель – комитет по строительству Ленинградской области);

4.2. «Капитальный ремонт спортивных объектов» (ответственный исполнитель - комитет по строительству Ленинградской области, комитет общего и профессионального образования Ленинградской области);

4.3. «Создание (строительство) и эксплуатация сети плавательных бассейнов на территории Ленинградской области в рамках концессионных соглашений» (ответственный исполнитель – комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области);

4.4. «Приобретение объектов физической культуры и спорта в целях развития физической культуры и массового спорта в Ленинградской области» (ответственный исполнитель - комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области).

Общий объём средств, предусмотренный на реализацию основного мероприятия 4.2. (в редакции Государственной программы по состоянию на начало проверяемого периода - 01.01.2017), составлял на 2017 год 453 849,0 тыс. руб. (в том числе 432 559,0 тыс. руб. за счёт средств областного бюджета, 21 290,0 тыс. руб. за счет средств местных бюджетов), на 2018 год 375 752,0 тыс. руб. (в том числе 365 921,5 тыс. руб. за счёт средств областного бюджета, 9 830,5 тыс. руб. за счет средств местных бюджетов).

С учётом вносимых в Государственную программу изменений (в редакции по состоянию на 01.01.2018), наименование и количество основных мероприятий не изменилось. Объём финансирования основного мероприятия 4.2. «Капитальный ремонт спортивных объектов» составил 463 080,1 тыс. руб., в том числе 446 265,5 тыс. руб. за счет средств областного бюджета 2017 года. Расходы областного бюджета 2017 года в сумме 446 265,5 тыс. руб., в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее по тексту – ГРБС), имеют следующую структуру:

1. Комитет по строительству Ленинградской области – на 2017 год за счёт средств областного бюджета 329 394,1 тыс. руб.;

2. Комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области – на 2017 год средства не предусмотрены; на 2018 год за счёт средств областного бюджета 131 921,5 тыс. руб.;

3. Комитет общего и профессионального образования Ленинградской области – на 2017 год за счёт средств областного бюджета 116 871,4 тыс. руб. (расходы за счёт средств местных бюджетов не предусмотрены); на 2018 год средства не предусмотрены.

Согласно ведомственной структуре расходов областного бюджета Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов, утвержденной областным законом от 21.12.2017 №82-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» средства на реализацию основного мероприятия «Капитальный ремонт спортивных объектов» Подпрограммы на 2018 год не предусмотрены.

Согласно распределению бюджетных ассигнований по целевым статьям расходов (ЦСР) - государственным программам Ленинградской области и непрограммным направлениям деятельности, группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов, по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов на 2017 год (приложение 11 к областному закону от 09.12.2016 №90-оз «Об областном бюджете Ленинградской области на 2017 год и на плановый период 2018 и

2019 годов», общий объём средств по основному мероприятию «Капитальный ремонт спортивных объектов» составил 446 265,5 тыс. руб.; в том числе:

- субсидии на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта спортивных объектов - 329 394,1 тыс. руб. (ГРБС - комитет по строительству Ленинградской области);

- реализация мероприятий по проведению капитального ремонта спортивных объектов - 116 871,4 тыс. руб. (ГРБС - комитет общего и профессионального образования Ленинградской области).

Цели и условия предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по капитальному ремонту спортивных объектов в рамках рассматриваемой Подпрограммы определены Порядком предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта спортивных объектов в рамках подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области», утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 №401 (далее по тексту - Порядок предоставления субсидий).

Согласно Порядку предоставления субсидий, субсидии предоставляются на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований в целях обеспечения населения Ленинградской области необходимой инфраструктурой для занятий физической культурой и спортом. Критериями отбора муниципальных образований для предоставления субсидий являются:

1. Наличие на территории муниципального образования спортивных объектов и муниципальных образовательных учреждений, в которых существует потребность в проведении капитального ремонта спортивных площадок (стадионов);

2. При предоставлении субсидии из областного бюджета на проведение капитального ремонта спортивной площадки (стадиона) общеобразовательного учреждения - количество учащихся не менее 100 человек;

3. Наличие положительных заключений экспертизы о достоверности определения сметной стоимости на объект капитального ремонта.

В целях реализации мероприятий по капитальному ремонту объектов спорта в 2017 году, распоряжением комитета по физической культуре и спорту Ленинградской области от 08.11.2016 №1697/1-р «О создании комиссии по отбору муниципальных образований Ленинградской области» был определён состав комиссии и утверждено Положение о комиссии комитета по физической культуре и спорту Ленинградской области по отбору муниципальных образований Ленинградской для предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам

муниципальных образований Ленинградской области на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта спортивных объектов в рамках подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области».

В соответствии с актом рассмотрения заявок от муниципальных образований Ленинградской области от 09.11.2016, комиссией была рассмотрена 31 заявка на проведение капитального ремонта спортивных объектов, в том числе:

- 26 заявок, ГРБС по которым является комитет по строительству Ленинградской области;

- 5 заявок, ГРБС по которым является комитет общего и профессионального образования Ленинградской области.

По результатам рассмотрения представленных муниципальными образованиями и государственными учреждениями заявок определен перечень спортивных объектов, в который было включено 27 спортивных объектов, в том числе 22 спортивных объекта, ГРБС по которым является комитет по строительству Ленинградской области и 5 объектов, ГРБС по которым является комитет общего и профессионального образования Ленинградской области.

В нарушение пункта 3 «Критерии отбора муниципальных образований для предоставления субсидий» были рассмотрены и приняты от муниципальных образований Ленинградской области 25 заявок без наличия заключения экспертизы о достоверности определения сметной стоимости на объекты капитального ремонта.

Постановлением Правительства Ленинградской области от 27.11.2015 №444 «Об утверждении перечня объектов подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области» утверждён перечень спортивных объектов, на которых предполагалось выполнить мероприятия по капитальному ремонту. В соответствии с указанным перечнем в 2017 году предполагалось выполнить капитальные ремонты на спортивных объектах 34-х образовательных муниципальных и государственных учреждений Ленинградской области.

Общая стоимость ремонтных работ составила 463 080,1 тыс. руб., в том числе 446 265,5 тыс. руб. за счет средств областного бюджета, 16 814,6 тыс. руб. за счет средств местных бюджетов. ГРБС в сумме 329 394,1 тыс. руб. являлся комитет по строительству Ленинградской области; в сумме 116 871,4 тыс. руб. - комитет общего и профессионального образования Ленинградской области.

В состав перечня объектов на 2017 год, в рамках основного мероприятия 4.2. «Капитальный ремонт спортивных объектов» Подпрограммы, включены работы по капитальному ремонту спортивных

объектов в 7 образовательных учреждениях, финансирование в 2017 году которых осуществлялось за счет средств областного бюджета, не освоенных в предыдущие периоды.

Финансирование капитального ремонта спортивных объектов в 2017 году осуществлялось на основании соглашений о порядке предоставления субсидий из областного бюджета на софинансирование объекта капитального ремонта (далее по тексту – соглашение о предоставлении субсидий).

Финансирование капитального ремонта спортивных объектов государственных казенных учреждений осуществлялось на основании включения соответствующих расходов в бюджетные сметы учреждений.

Согласно условиям заключенных соглашений (для муниципальных заказчиков), заявка на расход (перечисление средств субсидий) формируется не ранее предоставления муниципальным заказчиком главному распорядителю (комитету по строительству Ленинградской области) заключенных в установленном порядке муниципальных контрактов на выполнение работ по капитальному ремонту. Для финансирования работ, кроме муниципального контракта, муниципальному заказчику необходимо предоставить ряд документов в части осуществления строительного контроля, выписку из бюджета муниципального образования, информацию об отсутствии задолженности по выплате заработной платы работникам муниципальных учреждений, акты по форме КС-2, КС-3 и иные документы.

Проверкой соблюдения условий перечисления средств субсидий по 4 объектам капитального ремонта, нарушений не установлено.

На выборочной основе, Контрольно-счетной палатой Ленинградской области по 11-ти объектам проведена проверка использования бюджетных средств, выделенных на капитальный ремонт multifunctional спортивных площадок и стадионов.

Проверкой установлено.

1. Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального образовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа «Рахьинский центр образования» (структурное подразделение в деревне Ваганово, далее по тексту – МОУ «СОШ «Рахьинский центр образования»).

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №6/4, определяющим порядок предоставления и расходования субсидии из областного бюджета, в целях софинансирования работ по капитальному ремонту спортивной площадки МОУ «СОШ «Рахьинский центр образования», на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 11 230,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме

11 000,0 тыс. руб., за счет средств бюджета Всеволожского муниципального района - в сумме 230,0 тыс. руб.

В нарушение пункта 24 Положения о проведении проверки достоверности определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства, работ по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, финансирование которых осуществляется с привлечением средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, средств юридических лиц, созданных Российской Федерацией, субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями, юридических лиц, доля Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в уставных (складочных) капиталах которых составляет более 50 процентов, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации 18.05.2009 №427 (далее по тексту - Положение о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденное постановлением Правительства РФ №427), ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» выдано «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства. «Положительное заключение экспертизы», вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивной площадки МОУ «СОШ «Рахьинский центр образования», не содержит.

В соответствии с частью 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса Российской Федерации (здесь и далее в редакции, действовавшей в 2017 году), в случае проведения капитальных ремонтов объектов капитального строительства необходимо осуществлять подготовку отдельных разделов проектной документации на основании заданий застройщиков или технических заказчиков в зависимости от содержания работ, подлежащих выполнению при капитальном ремонте.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса Российской Федерации (далее по тексту - Градостроительный кодекс РФ), капитальный ремонт спортивной площадки МОУ «СОШ «Рахьинский центр образования» осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации.

Согласно пункту 1 части 9 статьи 22 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», (далее по тексту – Федеральный закон №44-ФЗ), проектно-сметный метод заключается в определении начальной (максимальной) цены контракта (далее по тексту – НМЦК), цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объекта капитального строительства

на основании проектной документации в соответствии с методиками и нормативами (государственными элементными сметными нормами) строительных работ и специальных строительных работ, утвержденными в соответствии с компетенцией федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим функции по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере строительства, или органом исполнительной власти субъекта Российской Федерации.

Согласно пункту 6.1 Методических рекомендаций по применению методов определения НМЦК, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), утвержденных приказом Минэкономразвития России от 02.10.2013 №567 (далее по тексту - Методические указания по определению НМЦК) основанием для определения НМЦК на строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объекта капитального строительства, проведение работ по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации, за исключением научно-методического руководства, технического и авторского надзора, является проектная документация (включающая сметную стоимость работ), разработанная и утвержденная в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии со Сводом правил по проектированию и строительству СП 118.13330.2012 «Общественные здания и сооружения. Актуализированная редакция СНиП 31-06-2009» последние распространяются «на проектирование новых, реконструируемых и капитально ремонтируемых общественных зданий и сооружений, в том числе при изменении их функционального назначения». Согласно разделу 4 приложения «В» к СП 118.13330.2012 к общественным сооружениям отнесены объекты физкультурного, спортивного и физкультурно-досугового назначения - открытые плоскостные физкультурно-спортивные сооружения, а согласно Своду правил по проектированию и строительству СП 31-115-2006 «Открытые плоскостные физкультурно-спортивные сооружения» к таким сооружениям относятся спортивные площадки и спортивные (игровые) поля, используемые в летнее время как для индивидуальных, так и для организованных занятий.

НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В нарушение пункта 7 Положения о составе разделов проектной документации и требованиях к их содержанию, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 16.02.2008 №87 (далее по тексту - Положение, утвержденное постановлением Правительства РФ №87), установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации

«Проект организации строительства» заказчиком - МОУ «СОШ «Рахьинский центр образования» не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику ООО «ПитерСпортСтрой» произведена оплата работ (с учетом коэффициента на удаленность в размере 2,4% и НДС 18%) в сумме 264 609,1 руб., в том числе 257 808,65 руб. за счет средств областного бюджета (общая стоимость муниципального контракта от 04.07.2017 №0145300005217000143-6-1 на выполнение капитального ремонта спортивной площадки - 11 290,0 тыс. руб., в том числе 11 000,0 тыс. руб. за счет средств областного бюджета (97,43%), 290,0 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (2,57%)).

24 октября 2018 года специалистами Контрольно-счетной палаты Ленинградской области, с целью проведения выборочного осмотра выполненных работ по капитальному ремонту спортивной площадки, был осуществлен выезд в МОУ «СОШ «Рахьинский центр образования».

По результатам контрольного осмотра был составлен акт контрольного осмотра, инструментального обмера и документальной проверки физических объемов принятых и оплаченных строительно-монтажных работ и ремонтно-строительных работ, оборудования и прочих работ и затрат, согласно которому отклонений объемов фактически принятых работ от объемов работ, принятых по акту от 01.11.2017 №1, не установлено; скрытые работы не осматривались.

Проектная и рабочая документация, по которой осуществлялся капитальный ремонт спортивной площадки МОУ «СОШ «Рахьинский центр образования», в ходе осмотра не представлена. Представитель подрядчика - ООО «ПитерСпортСтрой», от подписания акта контрольного осмотра отказался.

Согласно паспортам на спортивное оборудование, их производителем является ООО «ПитерСпортСтрой». Сертификаты на спортивное оборудование (включая ворота для мини-футбола, подлежащие обязательной сертификации, согласно постановлению Правительства РФ от 01.12.2009 №982 «Об утверждении единого перечня продукции, подлежащей сертификации, и единого перечня продукции, подтверждение соответствия которой осуществляется в форме принятия декларации о соответствии»), отсутствуют.

В ходе осмотра представлены 2 сертификата на искусственное травяное покрытие от различных производителей, при этом паспорт или иной документ, позволяющий идентифицировать марку покрытия, не предъявлен.

2. Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Рождественская средняя общеобразовательная школа» (Гатчинский район, с. Рождественно, ул. Терещенко, д.2а, далее по тексту – МБОУ «Рождественская СОШ»).

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №1/6 (с учётом изменений), определяющим порядок предоставления и расходования субсидии из областного бюджета в целях софинансирования работ по капитальному ремонту спортивной площадки МБОУ «Рождественская СОШ», на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 11 212,68 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 11 000,0 тыс. руб., за счет средств Гатчинского муниципального района в сумме 212,68 тыс. руб.

В соответствии с представленными документам фактический срок выполнения работ, согласно акту сдачи-приемки выполненных работ - 20.10.2017. Согласно содержанию отчета МБОУ «Рождественская СОШ» об исполнении государственного (муниципального) контракта и (или) результатах отдельного этапа его исполнения от 21.11.2017 датой окончания исполнения муниципального контракта №0145300008917000186 определено 14.09.2017. В разделе IV «Информация о ненадлежащем исполнении контракта (с указанием допущенных нарушений) или о неисполнении контракта и о санкциях, связанных с указанным нарушением» указанного отчета, сведения о ненадлежащем исполнении контракта отсутствуют.

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, в составе проектной документации отсутствуют обязательные разделы, в том числе раздел «Проект организации строительства», которым непосредственно конкретизируются условия проведения работ.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Рождественская СОШ» осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

Специалистами Контрольно-счетной палаты Ленинградской области, с целью проведения выборочного осмотра выполненных работ по капитальному ремонту спортивной площадки, 25.10.2018 был осуществлен выезд в МБОУ «Рождественская СОШ» по адресу: Ленинградская область, Гатчинский район, с. Рождественно, ул. Терещенко, д.2а.

По результатам осмотра установлено, что **в нарушение** части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ, а также условий муниципального контракта от 26.06.2017 №0145300008917000186, МБОУ «Рождественская СОШ» осуществлена приемка и оплата работ (ее результатов) по акту от

20.10.2017 №1, не соответствующих условиям контракта за счет приемки фактически не выполненных на объекте работ, на общую сумму 517 500,38 руб. в том числе 507 684,53 руб. за счет средств областного бюджета (общая стоимость муниципального контракта от 26.06.2017 №0145300008917000186 на выполнение капитального ремонта спортивной площадки – 11 212,68 тыс. руб., в том числе 11 000,0 тыс. руб. за счет средств областного бюджета (98,1%), 212,68 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (1,9%)).

В соответствии с письмом администрации Гатчинского муниципального района Ленинградской области от 16.11.2018 в адрес Контрольно-счетной палаты Ленинградской области, администрацией с ООО «Стройкомплект» составлен комиссионный акт осмотра от 02.11.2018 с фиксацией выявленных недостатков и дефектов, а также сроками их устранения, в рамках гарантийных обязательств подрядчика, в соответствии с условиями контракта.

3. Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального бюджетного образовательного учреждения «Бокситогорская основная общеобразовательная школа №1» (г. Бокситогорск, ул. Школьная, д.13, далее по тексту – МБОУ «Бокситогорская ООШ №1»).

В соответствии с соглашением от 13.02.2017 №1/1 (с учётом изменений), на выполнение работ предполагалось направить средства в общей сумме 11 117,7 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 10 890,0 тыс. руб., за счет средств бюджета Бокситогорского муниципального района в сумме 227,7 тыс. руб.

В нарушение пункта 24 Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» выдано «Положительное заключение экспертизы», вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства. «Положительное заключение экспертизы» вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивной площадки МБОУ «Бокситогорская ООШ №1», не содержит.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Бокситогорская ООШ №1» осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации

«Проект организации строительства» заказчиком - администрацией Бокситогорского муниципального района не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику ООО «ПитерСпортСтрой» произведена оплата работ в сумме 927 323,97 руб. (с учетом коэффициента на удаленность в размере 9,1%, НДС 18%, $k=0,9946855624446$, коэффициента аукционного снижения 0,99), в том числе 908 313,83 руб. за счет средств областного бюджета (общая стоимость муниципального контракта от 19.06.2017 №697113 на выполнение капитального ремонта спортивной площадки – 11 117,7 тыс. руб., в том числе 10 890,0 тыс. руб. за счет средств областного бюджета (97,95%), 227,7 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (2,05%)).

4. Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Кикеринская средняя общеобразовательная школа», Клопицкий филиал (Волосовский район, д. Клопицы, далее по тексту – МКОУ «Кикеринская СОШ»).

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №6/2 на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 11 230,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 11 000,0 тыс. руб., за счет средств бюджета Волосовского муниципального района - в сумме 230,0 тыс. руб.

В нарушение пункта 24 Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» выдано «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства. «Положительное заключение экспертизы», вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивной площадки МКОУ «Кикеринская СОШ», не содержит.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, капитальный ремонт спортивной площадки МКОУ «Кикеринская СОШ» осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

Согласно акту о приемке рабочей комиссией законченных работ «предъявленные к приемке законченные работы по капитальному ремонту спортивной площадки были приняты в эксплуатацию».

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации «Проект организации строительства» заказчиком – администрацией Волосовского муниципального района не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику ООО «СпортФьючер» произведена оплата работ в сумме 384 615,1 руб. (с учётом коэффициента на удаленность в размере 3,6% НДС - 18%), в том числе 380 884,33 руб. за счет средств областного бюджета (общая стоимость муниципального контракта от 09.06.2017 №0145300016317000036/32 на выполнение капитального ремонта спортивной площадки – 11 107,93 тыс. руб., в том числе 11 000,0 тыс. руб. за счет средств областного бюджета (99,03%), 107,93 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (0,97%)).

5. Капитальный ремонт стадиона (г. Волосово, ул. Красноармейская).

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №7/2 на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 49 218,7 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 43 718,7 тыс. руб., за счет средств бюджета Волосовского муниципального района в сумме 5 500,0 тыс. руб.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, капитальный ремонт стадиона осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

Согласно акту рабочей комиссии о приемке в эксплуатацию предъявленный к приемке объект «Капитальный ремонт стадиона, расположенного по адресу: Ленинградская область, г. Волосово, ул. Красноармейская» был принят в эксплуатацию.

6. Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального бюджетного образовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа №8 г. Выборга» (г. Выборг, Ленинградское шоссе, д.45-а, далее по тексту – МБОУ «СОШ №8 г. Выборга»).

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №1/5 (с учётом изменений), на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в сумме 19 159,3 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 16 812,2 тыс. руб., за счет средств Выборгского муниципального района в сумме 2 347,1 тыс. руб.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «СОШ №8 г. Выборга» осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ информация о результатах этапа исполнения контракта, выполненной работе, отражённая заказчиком в отчете, в единой информационной системе в сфере закупок (zakupki.gov.ru) муниципальным заказчиком не размещена.

Согласно представленному администрацией Выборгского муниципального района отчету об освоении субсидий, работы выполнены и оплачены в полном объеме.

7. Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального бюджетного образовательного учреждения «Алексинская средняя общеобразовательная школа» (Волховский район, с. Колчаново, мкр. Алексино, д.12, далее по тексту – МОБУ «Алексинская СОШ»).

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №4/3 (с учётом изменений), определяющим порядок предоставления и расходования субсидии из областного бюджета в целях софинансирования работ по капитальному ремонту спортивной площадки МОБУ «Алексинская средняя общеобразовательная школа», на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 11 217,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 11 000,0 тыс. руб., за счет средств бюджета Волховского муниципального района Ленинградской области в сумме 217,0 тыс. руб.

В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ информация о результатах этапа исполнения контракта, выполненной работе, отражённая заказчиком в отчете, в единой информационной системе в сфере закупок (zakupki.gov.ru) муниципальным заказчиком не размещена.

Согласно акту приемки в эксплуатацию после капитального ремонта, «предъявленный к приемке объект был принят в эксплуатацию».

8. *Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Александро-Горкская основная общеобразовательная школа» (Кингисеппский район, пос. Кингисеппский, далее по тексту – МБОУ «Александро-Горкская ООШ»).*

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №4/7 на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 11 230,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 11 000,0 тыс. руб., за счет средств Кингисеппского муниципального района в сумме 230,0 тыс. руб.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Александро-Горкская ООШ» осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

Согласно акту о приемке в эксплуатацию законченных работ «предъявленные к приемке работы были приняты в эксплуатацию».

9. *Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Ивангородская средняя общеобразовательная школа №1 им. Н.П. Наумова» (Кингисеппский район, г. Ивангород, ул. Восточная, д.11).*

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №5/7 на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 11 230,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета на сумму 11 000,0 тыс. руб., за счет средств бюджета Кингисеппского муниципального района на сумму 230,0 тыс. руб.

Согласно акту о приемке в эксплуатацию законченных работ, «предъявленные к приемке работы были приняты в эксплуатацию».

10. *Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального общеобразовательного учреждения «Киришская средняя общеобразовательная школа №8» (г. Кириши, ул. Декабристов Бестужевых, д.15, далее по тексту – МОУ «Киришская СОШ №8»).*

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №2/8 на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 11 230,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета на сумму 11 000,0 тыс. руб., за счет средств бюджета Киришского муниципального района на сумму 230,0 тыс. руб.

В нарушение пункта 24 Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» выдано «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или

недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства. «Положительное заключение экспертизы», вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивной площадки МОУ «Киришская СОШ №8», не содержит.

Согласно акту о приемке в эксплуатацию законченных работ «предъявленные к приемке работы были приняты в эксплуатацию».

11. Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального общеобразовательного учреждения «Киришская средняя общеобразовательная школа №3» (г. Кириши, пр. Ленина, д.1).

В соответствии с соглашением от 22.02.2017 №1/8 на выполнение указанных работ предполагалось направить средства в общей сумме 7 468,0 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 7 238,0 тыс. руб., за счет средств бюджета Киришского муниципального района в сумме 230,0 тыс. руб.

Согласно акту о приемке в эксплуатацию законченных работ по капитальному ремонту указанной спортивной площадки, «предъявленные к приемке работы, были приняты в эксплуатацию».

Согласно представленным комитетом по строительству Ленинградской области отчетам об освоении субсидий числятся выполненными работы по капитальному ремонту по следующим спортивным объектам:

1. Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Отраденская СОШ №3» (г. Отрадное, 1-й Советский пр., д.18);

2. Капитальный ремонт спортивной площадки МКОУ «Лодейнопольская основная школа №1» г. Лодейное Поле, ул. Свердлова, д.2;

3. Капитальный ремонт спортивной площадки МОУ «Гостилицкая школа» дер. Гостилицы, ул. Школьная, д.14;

4. Капитальный ремонт спортивной площадки МОУ «Загорская начальная школа-детский сад» пос. Приозерный, ул. Центральная, д.9а;

5. Футбольный стадион по адресу: Ленинградская область, Лужский район, г.п. Толмачево, ул. Лесная;

6. Капитальный ремонт спортивной площадки МОУ «Коммунарская основная общеобразовательная школа» (Приозерский район, п. Коммунары, ул. Новая, д.1а);

7. Капитальный ремонт спортивной площадки МОУ «Джатиевская основная общеобразовательная школа» (Приозерский район, п. Ромашки, ул. Новостроек, д.14);

8. Капитальный ремонт спортивной площадки МОУ «Загривская средняя общеобразовательная школа» (Сланцевский район, д. Загривье);

9. Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №6» (г. Сосновый Бор, ул. Молодежная, д.31);

10. Капитальный ремонт спортивной площадки МОУ «Средняя общеобразовательная школа №9» (г. Тихвин, ул. Пролетарской диктатуры, д.47);

11. Капитальный ремонт спортивной площадки МКОУ «Войсковорская общеобразовательная школа» (Тосненский район, п. Войсковоро, д.4);

12. Капитальный ремонт спортивного стадиона в г. Сланцы;

13. Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Подпорожская средняя общеобразовательная школа №1 имени А.С. Пушкина» (г. Подпорожье, ул. Гнаровской, д.9);

14. Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Пламенная средняя общеобразовательная школа» (Гатчинский район, пос. Сяськелово, ул. Школьная, д.1)

15. Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №4 города Пикалево им. А.П. Румянцева» (Бокситогорский район, г. Пикалево, ул. Школьная, д.40);

16. Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Средняя общеобразовательная школа-интернат поселка Ефимовский» (Бокситогорский район, пос. Ефимовский, ул. Сенная, д.15);

17. Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «СОШ г. Светогорска» (Выборгский район, г. Светогорск, ул. Рощинская, д.6, в том числе устройство освещения ул. Рощинская, д.6Б).

В соответствии с отчетом об освоении субсидий (по состоянию на 01.01.2018), представленным администрацией Бокситогорского муниципального района Ленинградской области по объекту «Капитальный ремонт муниципального физкультурно-спортивного учреждения «Бокситогорский спортивный комплекс» фактически выполнены и оплачены работы на общую сумму 13 074,73 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета на сумму 10 822,79 тыс. руб.

26 января 2018 года уведомлением по расчётам между бюджетами №1266/18, администрации Бокситогорского муниципального района Ленинградской области была подтверждена потребность в неиспользованном остатке межбюджетного трансферта в очередном финансовом году в сумме 1 732,72 тыс. руб. В рамках проверки представлены заключения экспертизы «силами заказчика», результатов исполнения муниципальных контрактов от 13.12.2016 №576547, от 30.06.2016 №0145300013116000227-0240549-03, от 08.07.2016 №0145300013116000245-0240549-04, согласно которым рекомендовано принять результаты работ по исполнению указанных муниципальных контрактов.

В 2017 году комитетом по строительству Ленинградской области получателям средств субсидий на капитальный ремонт спортивных

объектов, в рамках заключенных соглашений, перечислено 321 737,04 тыс. руб.(97,7% от плановых назначений).

Общая сумма неиспользованных назначений составила 7 657,06 тыс. руб.

В проверяемом периоде предполагалось выполнить капитальный ремонт многофункциональных спортивных площадок, в подведомственных комитету общего и профессионального образования Ленинградской области (ГРБС - комитет общего и профессионального образования Ленинградской области), 5-ти государственных автономных, бюджетных и казенных учреждениях образования на общую сумму 116 871,4 тыс. руб.

1. Спортивная площадка государственного казенного общеобразовательного учреждения Ленинградской области «Приморская школа-интернат» (далее по тексту - ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат»), расположенного по адресу: Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск, набережная Лебедева, д.44.

Согласно утверждённому перечню объектов Подпрограммы, в 2017 году предполагалось выполнить мероприятия по капитальному ремонту на объектах ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат» на общую сумму 12 893,9 тыс. руб.

В нарушение пункта 24 Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» выдало «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального ремонта. «Положительное заключение экспертизы», вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивной площадки ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат», не содержит.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат» капитальный ремонт спортивной площадки осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

16 августа 2017 подписан акт о приемке в эксплуатацию законченных работ по капитальному ремонту спортивной площадки ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат» по адресу: Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск, набережная Лебедева, д.44, согласно которому предъявленные к приёмке работы приняты в эксплуатацию с гарантийным сроком 36 месяцев.

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации «Проект организации строительства» государственным заказчиком - ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат» не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику ООО «ПитерСпортСтрой» произведена оплата работ (с учетом коэффициента на удаленность в размере 11%) в сумме 1 277 771,26 руб. (средства областного бюджета Ленинградской области 2017 года).

Специалистами Контрольно-счетной палаты Ленинградской области 18.09.2018 был осуществлён выезд на объект капитального ремонта ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат». По результатам осмотра спортивной площадки недостатков не установлено.

2. Спортивные площадки автономного образовательного учреждения высшего образования Ленинградской области «Государственный институт экономики, финансов, права и технологий» (далее по тексту - АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ»), в том числе: открытой спортивной площадки, расположенной по адресу: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Чкалова, д.7, и спортивного поля, расположенного по адресу: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Роцинская, д.5

Общая стоимость капитального ремонта спортивных объектов АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ» - 52 000 тыс. руб.

Капитальный ремонт спортивных объектов АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ» осуществлялся на основании государственного контракта от 20.07.2017 №22/07-2017 на капитальный ремонт спортивного поля, расположенного по адресу: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Роцинская, д.5, и капитальный ремонт открытой спортивной площадки, расположенной по адресу: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Чкалова, д.7, заключенного АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ» с ООО «ПитерСпортСтрой» (ИНН7810489590). Общая стоимость государственного контракта – 52 000,0 тыс. руб. (с учетом внесения изменений дополнительным соглашением от 16.10.2017 к государственному контракту №22/07-2017). Срок выполнения работ – 90 календарных дней со дня заключения контракта.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ, АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ» осуществляло капитальный ремонт спортивных площадок без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации (за исключением сметы). НМЦК определена в отсутствие

проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В нарушение пункта 24 Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» выдало «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства. «Положительное заключение экспертизы», вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивной площадки АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ», не содержит. Указанное нарушение относится к заключению негосударственной экспертизы на работы в рамках локальной сметы №1 «Капитальный ремонт спортивного поля, расположенного по адресам: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Рошинская, д.5, ул. Чкалова, д.7») на сумму 1 306,53 тыс. руб. – работы по дополнительному соглашению от 16.10.2017 к государственному контракту №22/07-2017.

В нарушение подпункта б) пункта 1 части 1 статьи 95 Федерального закона №44-ФЗ дополнительным соглашением от 16.10.2017 к государственному контракту №22/07-2017 было согласовано включение в состав выполняемых работ (ранее отсутствовавших в сметной документации) отдельных видов работ.

В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ информация о результатах исполнения этапа контракта, выполненной работе, отражённая заказчиком в отчете, в единой информационной системе (zakurki.gov.ru) не размещена.

Специалистами Контрольно-счётной палаты Ленинградской области 06.09.2018 был осуществлён выезд на объекты капитального ремонта АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ», расположенные в г. Гатчина, по адресам: ул. Рошинская, д.5 и ул. Чкалова, д.7.

По результатам осмотра площадки (г. Гатчина, ул. Рошинская, д.5), было установлено, что на 2-х тренажёрах, расположенных на площадке общефизической подготовки (ОФП) с навесом, в месте крепления сидения к стойке имеются следы выполнения сварочных работ, отличающихся от работ, выполненных производителем спортивного оборудования. На одном из тренажёров имеются признаки выполнения сварочных работ в месте крепления сидения тренажёра к опоре сидения, также отличающихся от сварочных работ, выполненных производителем оборудования ООО «Альтернатива Спорт». По пояснениям представителей АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ» таким образом, без обращения к производителю оборудования, были устранены поломки тренажёров.

В ходе осмотра выполненных работ были представлены паспорта на уличные тренажёры. Согласно паспортам, эксплуатация тренажёров с

дефектами, запрещена. Срок гарантии на изделие составляет 36 месяцев со дня поставки заказчику. Однако, фактов обращения государственного заказчика в части необходимости исполнения гарантийных обязательства к подрядчику ООО «ПитерСпортСтрой», выполнявшему работы по капитальному ремонту спортивной площадки, не представлено.

Также установлено наличие повреждений покрытия на баскетбольной площадке – отклеивание верхней части слоя резинового покрытия площадки на общей площади 420 м², крошение покрытия.

При осмотре спортивного оборудования на полосе препятствий установлены следующие недостатки:

1. на препятствии «Ломаный мост» в одном месте крепления бруса к стойке под брус отсутствуют 3 элемента крепления из 4-х;

2. на препятствии «Ров» имеются следы выполнения сварочных работ, отличающихся от работ, выполненных производителем спортивного оборудования.

Согласно содержанию представленного паспорта на препятствие «Ломаный мост», эксплуатация препятствия без проверки соединительных узлов запрещена.

Комиссией, в составе представителей АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ», ООО «ПитерСпортСтрой» и строительного контроля, 09.10.2017 был подписан акт о приёмке в эксплуатацию законченных работ по капитальному ремонту спортивных сооружений АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ» по адресу: г. Гатчина, ул. Чкалова, д.7, а 18.12.2017 был подписан акт о приёмке в эксплуатацию законченных работ по капитальному ремонту спортивных сооружений АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ» по адресу: г. Гатчина, ул. Рошинская, д.5.

По состоянию на дату завершения настоящего контрольного мероприятия, документов, направленных в адрес Контрольно-счетной палаты Ленинградской области, подтверждающих устранение указанных недостатков, АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ» не представлено.

3. Спортивные сооружения и стадионы государственного бюджетного учреждения дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательный центр «Маяк» (далее по тексту – ГБУ ДО «ДООЦ «Маяк»).

Согласно утверждённому перечню объектов Подпрограммы в 2017 году предполагалось выполнить мероприятия по капитальному ремонту на объектах ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» на общую сумму 27 977,5 тыс. руб.

Предполагалось выполнить ремонтные работы на спортивных объектах ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» и филиалах учреждения:

- детском оздоровительно-образовательном лагере «Орион» (далее по тексту - ДООЛ «Орион»), место нахождения: 187550, Российская Федерация, Ленинградская область, Тихвинский район, Тихвинский лесхоз, Пригородное лесничество, 34 квартал);

- детском оздоровительно-образовательном лагере «Восток» (далее по тексту - ДООЛ «Восток»), место нахождения: 187633, Российская Федерация, Ленинградская область, Бокситогорский муниципальный район, Ефимовское городское поселение, Соминская волость.

Выполнение ремонтных работ на спортивных объектах ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» и филиалах учреждения осуществлялось на основании государственных контрактов:

1. ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» - заказчиком, был заключен контракт от 18.09.2017 №25/17-К на выполнение с ООО «ПитерСпортСтрой» - подрядчиком, работ по капитальному ремонту спортивной площадки ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» по адресу: Ленинградская область, Гатчинский район, пос. Вырица, Коммунальный пр., д.29. Общая стоимость контракта – 8 399,98 тыс. руб. Срок выполнения работ – 30.11.2017.

В нарушение пункта 24 Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» было выдано «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства. «Положительное заключение экспертизы» №78-2-1-2-0643-16, вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта стадиона ГБУ ДО «ДООЦ Маяк», не содержит.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ капитальный ремонт спортивной площадки осуществлялся ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации «Проект организации строительства» государственным заказчиком - ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику ООО «ПитерСпортСтрой» произведена оплата работ в сумме 196 874,45 руб. (с учетом коэффициента на удаленность в размере 2,4%, НДС - 18%, коэффициента аукционного снижения 0,75000000803).

2. ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» - заказчиком, был заключен государственный контракт 18.09.2017 №26/17-К на выполнение ООО «СпортФьючер» (ИНН7802722839) – подрядчиком, работ по капитальному ремонту спортивной площадки ДООЛ «Восток». Общая стоимость государственного контракта – 6 291,56 тыс. руб. Срок выполнения работ – 30.11.2017.

В нарушение пункта 24 Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» выдано «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства. «Положительное заключение экспертизы» №78-2-1-2-0658-16, вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивной площадки ДООЛ «Восток», не содержит.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ капитальный ремонт спортивной площадки ДООЛ «Восток» осуществлялся ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации «Проект организации строительства» государственным заказчиком - ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику ООО «СпортФьючер» произведена оплата работ в сумме 293 886,37 руб. (с учетом коэффициента на удаленность в размере 4,9%, НДС 18%, коэффициента аукционного снижения 0,74999998039).

3. ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» заключен государственный контракт от 18.09.2017 №24/17-К на выполнение ООО «АВС Строй» (ИНН7804184311) – подрядчиком, работ по капитальному ремонту спортивной площадки филиала ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» - ДООЛ «Орион». Общая стоимость государственного контракта – 5 830,18 тыс. руб. Срок выполнения работ – 30.11.2017.

В нарушение пункта 24 Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» выдано «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства. «Положительное заключение экспертизы» №78-2-1-2-0659-16, вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивной площадки ДООЛ «Орион», не содержит.

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса РФ капитальный ремонт спортивной площадки ДООЛ «Орион» осуществлялся ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации «Проект организации строительства» государственным заказчиком - ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику ООО «АВС Строй» произведена оплата работ в сумме 272 334,71 руб. (коэффициент на удаленность в размере 4,9% с учетом НДС в размере 18%, а также коэффициента снижения 30,5).

Согласно сведениям об исполнении мероприятий в рамках субсидий на иные цели и на цели осуществления капитальных вложений, ГБУ ДО «ДООЦ Маяк» по заключенным государственным контрактам принято и оплачено работ на общую сумму 20 521,73 тыс. руб. при плановых назначениях в общей сумме 27 977,5 тыс. руб. (по результатам проведения аукционов в электронной форме образовалась экономия в сумме 7 455,77 тыс. руб.). Средства в сумме 7 455,77 тыс. руб. 02.02.2018 были возвращены в бюджет Ленинградской области.

4. *Спортивные объекты государственного казённого общеобразовательного учреждения Ленинградской области «Назийский центр социально-трудовой адаптации и профориентации» (далее по*

тексту – ГКОУ ЛО «Назийский центр социальной адаптации») и государственного казённого общеобразовательного учреждения Ленинградской области «Лужская школа-интернат, реализующая адаптированные образовательные программы» (далее по тексту – ГКОУ ЛО «Лужская школа-интернат»).

Согласно утверждённому перечню объектов Подпрограммы, в 2017 году предполагалось выполнить мероприятия по капитальному ремонту на объектах ГКОУ ЛО «Назийский центр социальной адаптации» - на общую сумму 12 000,0 тыс. руб., на объектах ГКОУ ЛО «Лужская школа-интернат» - на общую сумму 12 000,0 тыс. руб.

Проекты капитального ремонта спортивных объектов указанных учреждений отсутствовали. НМЦК определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем имело место **нарушение** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации «Проект организации строительства» государственным заказчиком - ГКОУ ЛО «Назийский центр социальной адаптации» не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику произведена оплата работ в сумме 394 583,74 руб. за счет средств областного бюджета Ленинградской области 2017 года (с учетом коэффициента на удаленность в размере 3,4%, НДС в размере 18%).

В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный требованиями к составу и содержанию проектной документации раздел проектной документации «Проект организации строительства» государственным заказчиком - ГКОУ ЛО «Лужская школа-интернат» не разрабатывался.

Таким образом, коэффициент на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), применен при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно п. 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчику произведена оплата работ в сумме 520 886,07 руб. за счет средств областного бюджета Ленинградской

области 2017 года (с учетом коэффициента на удаленность в размере 6,1%, НДС 18%, коэффициента аукционного снижения 0,755).

Согласно отчетам об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета, по состоянию на 01.01.2018, по разделу «Расходы бюджета», расходы на проведение капитального ремонта спортивных объектов в ГКОУ ЛО «Назийский центр социальной адаптации» составили 12 000,0 тыс. руб., в ГКОУ ЛО «Лужская школа-интернат» - 12 000,0 тыс. руб.

Основные выводы

1. Реализация мероприятий по проведению капитального ремонта на многофункциональных спортивных площадках муниципальных и государственных учреждений в 2017 году за счет средств областного бюджета осуществлялась в рамках реализации подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области», утвержденной постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 №401.

Ответственным исполнителем Подпрограммы является комитет по физической культуре и спорту Ленинградской области, участниками Подпрограммы – комитет по строительству Ленинградской области, комитет общего и профессионального образования Ленинградской области, администрации муниципальных образований Ленинградской области.

Основная цель Подпрограммы – создание необходимой инфраструктуры, обеспечивающей право каждого на свободный доступ к физической культуре и спорту как необходимому условию развития физических, интеллектуальных и нравственных способностей личности, право на занятия физической культурой и спортом для всех категорий граждан и групп населения Ленинградской области.

2. В целях реализации мероприятий по капитальному ремонту спортивных объектов (многофункциональных спортивных площадок) в 2017 году были предусмотрены бюджетные ассигнования за счет средств областного бюджета на общую сумму 446 265,5 тыс. руб. в том числе:

- в сумме 329 394,1 тыс. руб. (главный распорядитель бюджетных средств - комитет по строительству Ленинградской области);

- в сумме 116 871,4 тыс. руб. (главный распорядитель бюджетных средств - комитет общего и профессионального образования Ленинградской области).

В 2018 году комитету по строительству Ленинградской области и комитету общего и профессионального образования Ленинградской области бюджетные ассигнования на капитальный ремонт спортивных объектов (многофункциональных спортивных площадок) не предусмотрены.

3. Постановлением Правительства Ленинградской области от 27.11.2015 №444 «Об утверждении перечня объектов подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области» утверждён перечень спортивных объектов, на которых предполагалось выполнить мероприятия по капитальному ремонту.

В соответствии с указанным перечнем в 2017 году предполагалось выполнить капитальные ремонты на спортивных объектах в 34-х образовательных муниципальных и государственных учреждениях Ленинградской области. Общая стоимость ремонтных работ составила 463 080,1 тыс. руб., в том числе 446 265,5 тыс. руб. за счет средств областного бюджета, 16 814,6 тыс. руб. за счет средств местных бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств в сумме 329 394,1 тыс. руб. являлся комитет по строительству Ленинградской области, а в сумме 116 871,4 тыс. руб. комитет общего и профессионального образования Ленинградской области. В составе указанного перечня объектов, в рамках основного мероприятия 4.2. «Капитальный ремонт спортивных объектов» Подпрограммы, планировалось выполнение работ по капитальному ремонту спортивных объектов в 7 образовательных учреждениях, финансирование в 2017 году которых осуществлялось за счет средств, не освоенных в предыдущие периоды.

4. В рамках выполнения мероприятий по капитальному ремонту 29 спортивных объектов, комитетом по строительству Ленинградской области с муниципальными образованиями Ленинградской области было заключено 29 соглашений о порядке предоставления субсидий из областного бюджета бюджетам муниципальных образований на софинансирование объекта капитального ремонта, являющегося муниципальной собственностью и включенного в государственную программу Ленинградской области на общую сумму 347 905,39 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета на общую сумму 329 394,1 тыс. руб., за счет средств местных бюджетов на общую сумму 18 511,29 тыс. руб.

В 2017 году, комитетом по строительству Ленинградской области, в рамках заключенных соглашений, перечислено получателям средств субсидий на капитальный ремонт спортивных объектов 321 737,04 тыс. руб. (97,7% от плановых назначений).

Общая сумма неиспользованных назначений составила 7 657,06 тыс. руб. Основные причины:

- согласно представленной комитетом по строительству Ленинградской области информации, неисполнение бюджетных назначений в общей сумме 6 001,19 тыс. руб. связано с низкими темпами ремонтных работ подрядными организациями, а также корректировкой состава и объемов строительно-монтажных работ по объекту «Капитальный ремонт муниципального физкультурно-спортивного учреждения «Бокситогорский спортивный комплекс»;

- не осуществлялось финансирование работ за счет средств областного бюджета 2017 года на объектах «Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №4 города Пикалево им. А.П.Румянцева» (Бокситогорский район, г. Пикалево, ул. Школьная, д.40») на сумму 333,4 тыс. руб. и «Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Средняя общеобразовательная школа-интернат поселка Ефимовский» на сумму 314,5 тыс. руб.;

- по результатам проведенных аукционов по объектам «Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «СОШ г. Светогорска» (Выборгский район, г. Светогорск, ул. Рощинская, д.6)» и «Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №8», г. Выборг, Ленинградское шоссе, д.45-а» образовалась экономия в общей сумме 1 007,88 тыс. руб.

Согласно представленным отчетам об освоении субсидий, в 2017 году муниципальными заказчиками перечислено подрядчикам 319 764,9 тыс. руб. (в 2018 году администрации Бокситогорского муниципального района Ленинградской области по объекту «Капитальный ремонт муниципального физкультурно-спортивного учреждения «Бокситогорский спортивный комплекс» была подтверждена потребность в неиспользованном остатке межбюджетного трансферта в очередном финансовом году в сумме 1 732,72 тыс. руб. По объекту «Спортивная площадка МКОУ «Войсковорская основная общеобразовательная школа» пос. Войсковоро, д.3» осуществлен возврат средств в сумме 200,06 тыс. руб.). Кроме того, по объекту «Капитальный ремонт спортивной площадки МБОУ «Подпорожская средняя общеобразовательная школа №1 имени А.С.Пушкина» (г. Подпорожье, ул. Гнаровской, д.9)» осуществлен возврат неиспользованного остатка субсидии в сумме 39,35 тыс. руб.

5. Комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области денежные средства в сумме 116 871,4 тыс. руб. были направлены на проведение капитального ремонта спортивных объектов 5 учреждений, подведомственных комитету общего и профессионального образования Ленинградской области:

- ГКОУ ЛО «Лужская школа-интернат, реализующая адаптированные образовательные программы»;

- ГКОУ ЛО «Назийский центр социально-трудовой адаптации и профориентации»;
- ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат»;
- АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ», в том числе: открытой спортивной площадки, расположенной по адресу: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Чкалова, д.7, и спортивного поля, расположенного по адресу: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Рощинская, д.5;
- ГБУДО «Детский оздоровительно-образовательный центр «Маяк».

Фактическое исполнение комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области бюджетных ассигнований составило 109 415,6 тыс. руб. (93,6%), не исполнено плановых назначений на сумму 7 455,8 тыс. руб.

6. В рамках выборочной проверки были рассмотрены представленные комитетом по строительству Ленинградской области, комитетом общего и профессионального образования Ленинградской области, а также образовательными учреждениями документы по 16-ти объектам капитального ремонта (в том числе по 11-ти объектам, главным распорядителем бюджетных средств по которым являлся комитет по строительству Ленинградской области и 5-ти объектам, главным распорядителем по которым являлся комитет общего и профессионального образования Ленинградской области).

7. В результате выборочной проверки указанных ремонтных работ было установлено:

7.1. **В нарушение** части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса Российской Федерации капитальный ремонт спортивных объектов в следующих учреждениях осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации:

- МОУ «Средняя общеобразовательная школа «Рахьинский центр образования» (структурное подразделение в дер. Ваганово);
- МБОУ «Рождественская средняя общеобразовательная школа» (Гатчинский район, с. Рождественно, ул. Терещенко, д.2а);
- МБОУ «Бокситогорская основная общеобразовательная школа №1» по адресу: г. Бокситогорск, ул. Школьная, д.13;
- МКОУ «Кикеринская средняя общеобразовательная школа», Клопицкий филиал, д. Клопицы;
- МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №8 г. Выборга» (г. Выборг, Ленинградское ш., д.45-а);
- МБОУ «Александро-Горкская основная общеобразовательная школа» (Кингисеппский район, пос. Кингисеппский);
- ГКОУ ЛО «Лужская школа-интернат, реализующая адаптированные образовательные программы» (Ленинградская область, г. Луга, пер. Лужский, д.1);

- ГКОУ ЛО «Назийский центр социально-трудовой адаптации и профориентации» (Ленинградская область, Кировский район, п. Назия, ул. Октябрьская, д.5);

- ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат» (Ленинградская область, Выборгский район, г. Приморск, наб. Лебедева, д.44);

- АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ», в том числе: открытой спортивной площадки, расположенной по адресу: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Чкалова, д.7, и спортивного поля, расположенного по адресу: Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Рощинская, д.5;

- ГБУ ДО «Детский оздоровительно-образовательный центр «Маяк» (3 спортивных объекта).

В нарушение части 12.2 статьи 48 Градостроительного кодекса Российской Федерации капитальный ремонт стадиона, расположенного в г. Волосово осуществлялся без наличия разработанных отдельных разделов проектной документации (получатель средств субсидии, муниципальный заказчик - комитет по городскому хозяйству администрации Муниципального образования Волосовское городское поселение Волосовского муниципального района Ленинградской области).

7.2. Начальная (максимальная) цена контракта, по указанным в п.7.1 объектам капитального ремонта, определена в отсутствие проектной документации, наличие и состав которой установлены градостроительным законодательством, в связи с чем, по каждому из объектов, имели место **нарушения** пункта 1 части 9 статьи 22 Федерального закона №44-ФЗ.

7.3. **В нарушение пункта 24** Положения о порядке проведения проверки достоверности сметной стоимости, утвержденного постановлением Правительства РФ №427, ООО «Центр судебных и негосударственных экспертиз «Индекс» по следующим объектам ремонта выдавались «Положительное заключение экспертизы» вместо заключения о достоверности (положительное заключение) или недостоверности (отрицательное заключение) определения сметной стоимости объекта капитального строительства (следует отметить, что «Положительное заключение экспертизы», вывода о достоверности или недостоверности определения сметной стоимости капитального ремонта спортивных объектов учреждений, не содержит):

- спортивной площадки МОУ «Средняя общеобразовательная школа «Рахьинский центр образования» (структурное подразделение в дер. Ваганово);

- спортивной площадки МБОУ «Бокситогорская основная общеобразовательная школа №1» по адресу: г. Бокситогорск, ул. Школьная, д.13;

- спортивной площадки МКОУ «Кикеринская средняя общеобразовательная школа», Клопицкий филиал, д. Клопицы;

- спортивной площадки МОУ «Киришская средняя общеобразовательная школа №8» (г. Кириши, ул. Декабристов Бестужевых, д.15);
- спортивной площадки ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат»;
- спортивных объектов АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ»;
- спортивных объектов ГБУДО «Детский оздоровительно-образовательный центр «Маяк».

7.4. В нарушение пункта 7 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87, установленный, требованиями к составу и содержанию проектной документации, раздел проектной документации «Проект организации строительства», по перечисленным ниже объектам капитального ремонта, не разрабатывался.

Таким образом, коэффициенты на удаленность (поправочный коэффициент к сметной стоимости строительно-монтажных работ, определяющий величину дополнительных затрат на перевозку материалов, изделий и конструкций автомобильным транспортом), муниципальными и государственными заказчиками применены при отсутствии соответствующего обоснования (без необходимых данных согласно пункту 23 Положения, утвержденного постановлением Правительства РФ №87), в результате чего подрядчикам произведена оплата работ в общей сумме 4 532 884,77 руб. (с учетом коэффициентов на удаленность в размерах от 2,4% до 11%, НДС 18%, а также коэффициентов тендерного снижения), в том числе при проведении капитальных ремонтов следующих спортивных объектов:

- спортивной площадки МОУ «Средняя общеобразовательная школа «Рахьинский центр образования» (структурное подразделение в дер. Ваганово) на сумму 264 609,10 руб. (в том числе 257 808,65 руб. за счет средств областного бюджета Ленинградской области);
- спортивной площадки МБОУ «Бокситогорская основная общеобразовательная школа №1» по адресу: г. Бокситогорск, ул. Школьная, д.13 на сумму 927 323,97 руб. (в том числе 908 313,83 руб. за счет средств областного бюджета Ленинградской области);
- спортивной площадки МКОУ «Кикеринская средняя общеобразовательная школа», Клопицкий филиал, д. Клопицы на сумму 384 615,10 руб. (в том числе 380 884,33 руб. за счет средств областного бюджета Ленинградской области);
- спортивная площадка ГКОУ ЛО «Лужская школа-интернат, реализующая адаптированные образовательные программы» в размере 6,1% на сумму 520 886,07 руб. (средства областного бюджета Ленинградской области);
- спортивная площадка ГКОУ ЛО «Назийский центр социально-трудовой адаптации и профориентации» в размере 3,4% на сумму 394 583,74 руб. (средства областного бюджета Ленинградской области);

- спортивная площадка ГКОУ ЛО «Приморская школа-интернат» - в размере 11% на сумму 1 277 771,26 руб. (средства областного бюджета Ленинградской области);

- спортивные объекты ГБУ ДО «Детский оздоровительно-образовательный центр «Маяк» (ГБУ ДО ДООЦ «Маяк» в размере 2,4% на сумму 196 874,45 руб. (средства областного бюджета Ленинградской области), ДООЛ «Восток» в размере 4,9% на сумму 293 886,37 руб. (средства областного бюджета Ленинградской области), ДООЛ «Орион» в размере 4,9% на сумму 272 334,71 тыс. руб. (средства областного бюджета Ленинградской области).

7.5. В нарушение части 9 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ информация о результатах этапа исполнения контракта, выполненной работе, отражённая заказчиком в отчете, в единой информационной системе в сфере закупок (zakurki.gov.ru) муниципальным заказчиком, по следующим объектам капитального ремонта, не размещена:

- спортивная площадка МБОУ «Средняя общеобразовательная школа №8 г. Выборга» (г. Выборг, Ленинградское ш., д.45-а);

- спортивная площадка МОБУ «Алексинская средняя общеобразовательная школа» (Волховский район, с. Колчаново, мкр. Алексино, д.12);

- спортивные объекты АОУ ВО ЛО «ГИЭФПТ».

7.6. В нарушение части 1 статьи 94 Федерального закона №44-ФЗ пп. 5.2, 6.1.1, 6.1.3, 6.1.5 муниципального контракта от 26.06.2017 №0145300008917000186, МБОУ «Рождественская средняя общеобразовательная школа» осуществлена приемка и оплата работ (ее результатов) по акту от 20.10.2017 №1, не соответствующих условиям контракта за счет приемки фактически не выполненных на объекте работ, на сумму 517 500,38 руб. в том числе 507 684,53 руб. - за счет средств областного бюджета.

Предложения

Комитету по физической культуре и спорту Ленинградской области:

1. Обеспечить рассмотрение заявок и утверждение перечня объектов капитального ремонта в соответствии с Порядком предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта спортивных объектов в рамках подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области», утвержденным постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 №401 «Об утверждении государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области»;

2. Принять меры по недопущению к рассмотрению заявок на капитальный ремонт спортивных объектов, документация которых не соответствует действующему законодательству, в том числе в области градостроительной деятельности;

3. Рассмотреть вопрос о внесении изменений в Порядок предоставления субсидий из областного бюджета Ленинградской области бюджетам муниципальных образований на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта спортивных объектов в рамках подпрограммы «Развитие объектов физической культуры и спорта в Ленинградской области» (утвержден постановлением Правительства Ленинградской области от 14.11.2013 №401 «Об утверждении государственной программы Ленинградской области «Развитие физической культуры и спорта в Ленинградской области») - дополнить соответствующие разделы указанного порядка (определяющие перечень документов и критерии отбора для получения субсидии, а также раздел, определяющий условия предоставления субсидии) следующими положениями:

- наличие проектной документации для проведения капитального ремонта, разработанной в соответствии с положениями, установленными Градостроительным кодексом Российской Федерации;

- наличие положительного заключения о проверке достоверности определения сметной стоимости строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства в соответствии с действующим законодательством.

Комитету по строительству Ленинградской области:

1. Принять меры по контролю за возмещением ущерба бюджету Ленинградской области в сумме 507 684,53 руб., причиненного в результате приемки и оплаты муниципальным заказчиком МБОУ «Рождественская СОШ» фактически не выполненных на объекте «Капитальный ремонт спортивной площадки муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Рождественская средняя общеобразовательная школа» (Гатчинский район, с. Рождественно, ул. Терещенко, д.2а)» работ по акту КС-2 от 20.10.2017 №1 в рамках муниципального контракта от 26.06.2017 №0145300008917000186, за счет средств субсидии, предоставленной бюджету муниципального образования «Гатчинский муниципальный район» из областного бюджета Ленинградской области.

Комитету общего и профессионального образования Ленинградской области:

1. Обеспечить устранение недостатков, выявленных Контрольно-счетной палатой Ленинградской области при проведении осмотра результатов капитального ремонта спортивных объектов автономного

образовательного учреждения высшего образования Ленинградской области «Государственный институт экономики, финансов, права и технологий», расположенных в городе Гатчина, по адресам: ул. Роцинская, д.5 и ул. Чкалова, д.7.

Приложение №1: Таблица рассмотрения информации, представленной в Контрольно-счетную палату Ленинградской области комитетом по строительству Ленинградской области (письмо от 13.02.2019 №кстр-02-688/2019) на основании, полученных от администрации Гатчинского муниципального района Ленинградской области пояснений (письмо без номера и даты) по результатам проведенного 25.10.2018 контрольного осмотра работ по капитальному ремонту спортивной площадки муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Рождественская средняя общеобразовательная школа» (Гатчинский район, с. Рождественно, ул. Терещенко, д.2а) на 6 листах.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Ленинградской области



С.В. Гнилицкий

Таблица рассмотрения информации, представленной в Контрольно-счетную палату Ленинградской области комитетом по строительству Ленинградской области (письмо от 13.02.2019 №кстр-02-688/2019) на основании, полученных от администрации Гатчинского муниципального района Ленинградской области пояснений (письмо от 30.01.2019 №209/25019) по результатам проведенного 25.10.2018 контрольного осмотра работ по капитальному ремонту спортивной площадки муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Рождественская средняя общеобразовательная школа» (Гатчинский район, с. Рождественно, ул. Терещенко, д.2а)

№ п/п	Изложено в представленной информации	Позиция аудиторского направления по контролю за целевым использованием средств областного бюджета на промышленность, связь и жилищно-коммунальное хозяйство Контрольно-счетной палаты Ленинградской области
1	<p>Раздел 2. акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Устройство покрытия футбольного поля» п.17 - выполнено: На основании требования заказчика МБОУ «Рождественская СОШ» подрядчику ООО «Стройкомплект» от 02.11.2018 исх. № 68, акта осмотра от 02.11.2018 и акта приемки выполненных работ от 22.11.2018 замечание акта контрольного осмотра от 25.10.2018 п. 17 «На покрытии в районе ворот находятся разрезы, в наличии дефекты отслоения покрытия от основания» устранено: Разрезы правильной П-образной формы на искусственном травяном покрытии проклеены, дефекты отслоения покрытия от основания устранены.</p>	<p>Пояснение не принимается.</p> <p>Выявленные в ходе контрольного осмотра 25.10.2018 нарушения покрытия спортивной площадки из искусственной травы связаны с безопасной эксплуатацией данной спортивной площадки и не носили финансовый характер (в ведомости пересчета завышений по данным работам не установлено).</p> <p>Проверка устранения нарушений возможна только после окончания зимнего периода текущего года, так как работы выполнялись в неблагоприятных погодных условиях и качество их исполнения возможно установить только после схода снежного покрова и при отсутствии новых дефектов.</p>

2	<p>Раздел 3 акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Устройство покрытия резиновой крошкой» п.29 - выполнено: На основании требования заказчика МБОУ «Рождественская СОШ» подрядчику ООО «Стройкомплект» от 02.11.2018 исх. № 68, акта осмотра от 02.11.2018 и акта приемки выполненных работ от 22.11.2018 замечание акта контрольного осмотра от 25.10.2018 п.29 «Поверхность покрытия имеет видимые дефекты в виде разрывов, резиновая крошка выкрашивается с поверхности, резиновое покрытие двигается по основанию, то есть сцепление с основанием отсутствует» устранено: Устройство покрытий полимерцементных: однослойных пластичных толщиной 8 мм-1651м2 соответствует требованиям, резиновое покрытие в месте разрыва отремонтировано, видимые дефекты в виде разрывов устранены. Сцепление с основанием обеспечено, подвижка резинового покрытия отсутствует.</p>	<p>Пояснение не принимается.</p> <p>Выявленные в ходе контрольного осмотра 25.10.2018 нарушения покрытия спортивной площадки резиновой крошкой связаны с безопасной эксплуатацией данной спортивной площадки и не носили финансовый характер (в ведомости пересчета завышений по данным работам не установлено).</p> <p>Проверка устранения нарушений возможна только после окончания зимнего периода текущего года, так как работы выполнялись в неблагоприятных погодных условиях и качество их исполнения возможно установить только после схода снежного покрова и при отсутствии новых дефектов.</p>
3	<p>Раздел 7 акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Устройство фундаментов под спортивное оборудование» п.61 - выполнено: На основании требования заказчика МБОУ «Рождественская СОШ» подрядчику ООО «Стройкомплект» от 02.11.2018 исх. № 68, акта осмотра от 02.11.2018 и акта приемки выполненных работ от 22.11.2018 замечание акта контрольного осмотра от 25.10.2018 п.61 «Ворота закреплены с браком, шатаются, 1 стойка не закреплена, возможно падение, необходимо обеспечить безопасную эксплуатацию площадки путем ее ограждения» устранено: Установлено ограждение, разборные ворота для игры в мини-футбол, стянуты в местах болтового соединения и</p>	<p>Пояснение не принимается.</p> <p>Выявленные в ходе контрольного осмотра 25.10.2018 нарушения крепления спортивного оборудования к фундаментам связаны с безопасной эксплуатацией данной спортивной площадки и не носили финансовый характер (в ведомости пересчета завышений по данным работам не установлено).</p> <p>Проверка устранения нарушений возможна только после окончания зимнего периода текущего года, так как работы по креплению спортивного оборудования уже выполнялись ранее, но необходимый эффект не был достигнут. Для установления факта достижения необходимого результата по устранению выявленных дефектов необходим временной цикл эксплуатации данного спортивного оборудования.</p>

	<p>прочно закреплены. п.62-п.63 - выполнено: Баскетбольная стойка с выносом плоскости щита закреплена, люфт отсутствует.</p>	
4	<p>Раздел 8 акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Устройство ограждения территории».</p> <p>п.84, п.86 замечание акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Паспорт и сертификаты отсутствуют» поясняем: Паспорт и сертификаты на спортивное оборудование до подписания акта контрольного осмотра от 25.10.2018 были своевременно предъявлены проверяющему Великому В.В., но по неизвестным причинам не были приняты им во внимание.</p>	<p>Пояснение не принимается.</p> <p>Выявленные в ходе контрольного осмотра 25.10.2018 нарушения отсутствия паспортов на спортивное оборудование связаны с безопасной эксплуатацией данной спортивной площадки и не носили финансовый характер (в ведомости пересчета завыпшений по данным работам не установлено).</p> <p>В ходе контрольного осмотра 25.10.2018 паспорта на спортивное оборудование отсутствовали, и принятие их к сведению было невозможно, о чем в акте осмотра сделана запись.</p> <p>Паспорта на спортивное оборудование, представленные 16.11.2018 письмом №ИСХ-3309/2018, не имеют ни одной отметки о дате производства и продажи, и ни кем кроме подрядчика (не является производителем оборудования) не заверены.</p> <p>Другой документации, подтверждающей фактического производителя, даты производства и продажи спортивного оборудования в адрес Контрольно-счетной палаты Ленинградской области не поступало.</p>
5	<p>Раздел 11 акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Тротуары в границах благоустройства»</p> <p>п.127-п.133 - выполнено: На основании требования заказчика МБОУ «Рождественская СОШ» подрядчику ООО «Стройкомплект» от 02.11.2018 исх. № 68, акта осмотра от 02.11.2018 и акта приемки выполненных работ от 22.11.2018 замечание акта контрольного осмотра от 25.10.18 п.127-133 «Тротуаров за границей объекта нет» устранено: Тротуарная плитка «Брусчатка» с устройством основания выполнена в полном объеме и составляет 22м². Замечания устранены.</p>	<p>Пояснение не принимается.</p> <p>Поступившие на электронную почту 23.11.2018 пояснения по факту устройства пешеходных дорожек были приняты Контрольно-счетной палатой Ленинградской области к сведению и рассмотрены.</p> <p>В ходе рассмотрения установлено, что по данным фотофиксации можно установить только факт выполнения дорожек в объеме 14-15м², площадки в районе ворот и калитки были выполнены ранее, и контрольным осмотром 25.10.2018 их наличие было установлено в объеме 10м².</p> <p>Сам факт выполнения пешеходных дорожек в обход спортивной площадки от калитки до ворот не представляется целесообразным (передвижение людей отсутствует) и связан, предположительно, с наличием в данном месте ранее устроенных оснований под спортивную площадку, а выбор данного участка связан с экономией подрядчика при</p>

		<p>устранении нарушений.</p> <p>Устройство пешеходных дорожек от калитки в направлении школы представляется более целесообразным решением (основной поток передвижения людей), но в данном месте работы не выполнялись, хотя следы начала выполнения пешеходных дорожек в данном направлении (выборка грунта и наличие щебня на отвале) были обнаружены еще в ходе контрольного осмотра 25.10.2018.</p> <p>От комитета по строительству Ленинградской области, в отношении которого проводилась проверка целевого использования бюджетных средств, информации по устранению выявленных нарушений пешеходных дорожек вплоть до 13.02.2019 не поступало.</p> <p>А поступившая 13.02.2019 информация носит обрывочный и неполный характер – данные фотофиксации только о выполнении дорожек в объеме 14-15м², фотофиксации устройства оснований нет, исполнительная документация по выполненным работам (акты на устройство строительных конструкций, акты скрытых работ и сертификаты) не представлена.</p>
6	<p>Раздел 12 акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Планировка территории за границами благоустройства (планировка разработанного грунта)» п.134-п.135 - выполнено: На основании требования заказчика МБОУ «Рождественская СОШ» подрядчику ООО «Стройкомплект» от 02.11.2018 исх. № 68, акта осмотра от 02.11.2018 и акта приемки выполненных работ от 22.11.2018 замечание акта контрольного осмотра от 25.10.18 п.134-п.135 «Весь грунт лежит за территорией спортплощадки в 2-х кучах около овощехранилища» устранено: Грунт перемещен за границы благоустройства спортивной площадки для выравнивания территории. Остатки грунта, в части земляной горки на территории школы в объеме не более 10 % от общего объема грунта, подлежащего планировке, были оставлены на возведение</p>	<p>Пояснение не принимается.</p> <p>Поступившие на электронную почту 23.11.2018 пояснения по планировке территории были приняты Контрольно-счетной палатой Ленинградской области к сведению и рассмотрены.</p> <p>В пояснениях содержится информации о том, что данные работы будут выполнены только в весенний период 2019 года.</p>

	<p>естественной возвышенности для изучения и отработки подъемов и спусков по обязательной лыжной подготовке программы физической культуры ФГОС. В связи с заявленной претензией в акте контрольного осмотра от 25.10.18 остатки грунта будут спланированы в срок не позднее 01.05.2019 на основании гарантийного письма подрядчика ООО «Стройкомплект» (гарантийное письмо прилагается).</p>	
7	<p>Раздел 13 акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Непредвиденные работы» Выполнено: На основании требования заказчика МБОУ «Рождественская СОШ» подрядчику ООО «Стройкомплект» от 02.11.2018 исх. № 68, акта осмотра от 02.11.2018 и акта приемки выполненных работ от 22.11.2018 замечание акта контрольного осмотра от 25.10.2018 - грунт в количестве 780м³ разработан механизированным способом с погрузкой в самосвалы, перевозка грунта до 1 км. автомобилями - самосвалами - 998 т; грунт в количестве 14м³ разработан вручную - устранены: Работы по засыпке траншеи и котлованов с перемещением грунта до 5 м - 4,3 м³ выполнены по засыпке дренажной рассеивающей канавы. Откосы и обочины спланированы и засеяны травой -375м². Работы по планировке участка вручную и устройства партерного и обыкновенного газона с внесением растительной земли h-15см выполнены.</p>	<p>Пояснение не принимается. Поступившие на электронную почту 23.11.2018 пояснения по разработке грунта были приняты Контрольно-счетной палатой Ленинградской области к сведению и рассмотрены. Данные фотофиксации, представленные Контрольно-счетной палате Ленинградской области, свидетельствуют о том, что весь грунт от выемки под основание спортивной площадки как находился в районе хранилища, так там и находится. Документации подтверждающей наличие плодородного грунта и посева трав (ГОСТ Р 53381-2009, п. 9.28 СП82.13330.2016 «Благоустройство территорий») в пояснениях нет.</p>
8	<p>Раздел «Пояснения» акта контрольного осмотра от 25.10.2018 «Предоставить паспорта и сертификаты на спортивное оборудование»: Паспорт и сертификаты на спортивное оборудование до подписания акта контрольного осмотра от 25.10.2018</p>	<p>Пояснение не принимается. Пояснения по устранению нарушений раздела 8 «Пояснения» акта контрольного осмотра от 25.10.2018: Выявленные в ходе контрольного осмотра 25.10.2018 нарушения отсутствия паспортов на спортивное оборудование связаны с безопасной эксплуатацией данной спортивной площадки и не носили</p>

	<p>были своевременно предъявлены проверяющему Великому В.В., но по неизвестным причинам не были приняты им во внимание. Паспорта и сертификаты на спортивное оборудование повторно направлены по электронной почте rogdsc@mail.ru в КСП по ЛО 22.11.201 на имя аудитора КСП ЛО Гнилицкого С.В. на электронную почту gnilitskiy_sv@ksplo.ru для главного инспектора КСП ЛО Великова В.В.</p>	<p>финансовый характер (в ведомости пересчета завышений по данным работам не установлено).</p> <p>В ходе контрольного осмотра 25.10.2018 паспорта на спортивное оборудование отсутствовали, и принятие их к сведению было невозможно, о чем в акте осмотра сделана запись.</p> <p>Паспорта на спортивное оборудование, представленные 16.11.2018 письмом №ИСХ-3309/2018, не имеют ни одной отметки о дате производства и продажи, и ни кем кроме подрядчика (не является производителем оборудования) не заверены.</p> <p>Другой документации, подтверждающей фактического производителя, даты производства и продажи спортивного оборудования в адрес Контрольно-счетной палаты Ленинградской области не поступало.</p>
9		<p>Кроме того, комитетом по строительству Ленинградской области, в отношении которого проводилась проверка целевого использования бюджетных средств, информация по устранению выявленных нарушений при ремонте спортивной площадки МБОУ «Рождественская СОШ» вплоть до 13.02.2019 не предоставлялась, а до 21.01.2019 (в течение 1 месяца после получения акта проверки) вообще не предпринималось ни каких действий.</p>

Материалы по результатам рассмотрения поступившей информации подготовил аудитор Контрольно-счетной палаты Ленинградской области



С.В. Гнилицкий