

ИНФОРМАЦИОННЫЙ БЮЛЛЕТЕНЬ

СЧЕТНОЙ ПАЛАТЫ КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

№ 6, 2019 ГОД

Содержание

Контрольное мероприятие «Проверка реализации переданных полномочий, расходования межбюджетных трансфертов г. Шарыпово, в т.ч. анализ соответствия документов стратегического планирования муниципального образования федеральному законодательству и направлениям, рекомендованным стратегией развития Красноярского края до 2030 год».....	3
Контрольное мероприятие «Проверка использования средств, направленных АНО «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» на закупку товаров, работ, услуг в 2018-2019 годах»...	20
Контрольное мероприятие «Проверка использования средств, направленных на строительство объектов кластера «Сопка».....	40
Контрольное мероприятие «Проверка использования средств, направленных на строительство ледовой арены по ул. Партизана Железняка».....	54
Контрольное мероприятие «Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности акционерного общества «Красноярская региональная энергетическая компания».....	72

Контрольное мероприятие
«Проверка реализации переданных полномочий, расходования межбюджетных трансфертов г. Шарыпово, в т.ч. анализ соответствия документов стратегического планирования муниципального образования федеральному законодательству и направлениям, рекомендованным стратегией развития Красноярского края до 2030 год»

отчет рассмотрен коллегией Счетной палаты Красноярского края
(протокол от 10 апреля 2019 года № 4)

Контрольное мероприятие проведено на основании плана работы Счетной палаты Красноярского края на 2019 год по предложению Губернатора Красноярского края.

Объекты контрольного мероприятия: администрация г. Шарыпово, получатели средств краевого бюджета.

Проверяемый период деятельности: 2018 год (в целях сопоставления использованы данные за 2016, 2017, 2019 годы).

Результаты контрольного мероприятия

*Административно-территориальное устройство
муниципального образования и общие сведения*

Город Шарыпово расположен в юго-западной части края, включает в себя рабочие поселки Дубинино и Горячегорск. Площадь территории – 2931,2 гектаров. В период проверки в городе проживало 37,5 тыс. человек, в п. Дубинино – 9 тыс. человек, п. Горячегорск – 680 человек.

Развитие города связано с освоением Канско-Ачинского топливно-энергетического комплекса (далее – КАТЭК): Березовского угольного разреза и Березовской ГРЭС (филиал ПАО «Юнипро»).

На территории г. Шарыпово в 2018 году было зарегистрировано 557 хозяйствующих субъектов, из них 360 – организации малого, 43 – среднего бизнеса, которые составляют 71% от общей численности хозяйствующих субъектов. Удельный вес прибыльных организаций от общего числа – 28,6%.

На протяжении ряда лет в городе наблюдается более низкий уровень среднемесячной заработной платы по отношению к уровню в соседнем Шарыповском районе (в 2018 году – 32,3 тыс. рублей (район – 46,6 тыс. рублей), в 2017 году – 29,7 тыс. рублей (район – 39,4 тыс. рублей)).

Доля работающего населения на предприятиях города в численности постоянного населения города за период с 2016 года до 2018 года уменьшилась с 37,3% до 26,0% (7,0 тыс. человек).

Демографическая ситуация имеет отрицательную динамику. Анализ возрастной структуры указывает на преобладание группы населения в трудоспособном возрасте – 54,3%. При этом численность постоянного населения в трудоспособном возрасте в среднем за период 2016 – 2017 годов уменьшилась на 1,5% и составила 25,3 тыс. человек.

Доля протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения, не отвечающих нормативным требованиям, в общей протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения составила 49,5% (по краю данный показатель на уровне 42,8%).

По данным управления Роспотребнадзора уровень общей заболеваемости населения города превышает краевой показатель на 24,6%.

Ухудшение показателей нашло отражение в социологическом опросе населения, проведенном Правительством края, который выявил неудовлетворенность – 60,5% респондентов деятельностью органов местного самоуправления.

Соответствие документов стратегического планирования муниципального образования федеральному законодательству и направлениям, рекомендованным стратегией развития Красноярского края до 2030 года

Перечень документов стратегического планирования г. Шарыпово установлен постановлением администрации города от 30.07.2016 № 154 «Об утверждении Порядка разработки, корректировки, осуществления мониторинга и контроля реализации стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Шарыпово Красноярского края и плана мероприятий по реализации стратегии социально-экономического развития муниципального образования город Шарыпово Красноярского края до 2030 года» (далее – Постановление администрации № 154).

В тоже время, в нарушение пункта 1 статьи 47 Федерального закона от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 172-ФЗ) до 1 января 2015 года не был разработан план подготовки документов стратегического планирования, содержащий сроки разработки и утверждения (одобрения) документов стратегического планирования. В нарушение подпункта 1 пункта 2 статьи 47 Федерального закона № 172-ФЗ нормативный правовой акт, определяющий порядок разработки и корректировки документов стратегического планирования г. Шарыпово, а также осуществления мониторинга и контроля реализации документов стратегического планирования, разработан на 6 месяцев позже срока.

Распоряжением администрации г. Шарыпово от 29.08.2017 № 1081 утвержден состав и Положение о рабочей группе по разработке стратегии социально-экономического развития муниципального образования г. Шарыпово Красноярского края до 2030 года.

На дату проведения контрольного мероприятия стратегия социально-экономического развития г. Шарыпово (далее – Стратегия) не утверждена.

Проект Стратегии размещен на сайте администрации г. Шарыпово 16 января 2017 года. Публичные слушания состоялись 16 февраля 2017 года.

При этом было принято решение доработать проект Стратегии с учетом предложений и скорректированную Стратегию вынести на публичные слушания повторно (протокол публичных слушаний от 16 февраля 2017 года).

В нарушение Постановления администрации № 154 проект Стратегии был направлен в министерство экономики и регионального развития края на согласование 30 октября 2018 года без проведения процедуры повторных публичных слушаний.

Стратегией развития Красноярского края до 2030 года городу Шарыпово отведена роль краевого подцентра внутри региональной вахты и территории специализированной подготовки кадров для создаваемых промышленных объектов в территориях нового хозяйственного освоения края. В перспективе – одного из центров предоставления социальных услуг для жителей макрорайона.

Стратегическая цель социально-экономического развития муниципального образования – устойчивое повышение качества жизни жителей.

Проект не определяет цели и задачи, способы их эффективного достижения, приоритеты, а также этапы реализации государственной политики. Документ не содержит механизмов и инструментов их достижения с учетом особенностей и преимуществ муниципального образования г. Шарыпово.

Основные показатели социально-экономического развития муниципального образования, отраженные в проекте Стратегии, не актуализированы. Система целевых показателей нуждается в корректировке, так как не позволяет оценить вероятность реализации заявленных приоритетов.

План мероприятий по реализации Стратегии не разрабатывался.

В нарушение статьи 8 Градостроительного кодекса РФ не ведется информационная система обеспечения градостроительной деятельности, осуществляемой на территории муниципального образования.

Программа комплексного развития систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования г. Шарыпово на 2008-2018 годы утверждена Решением Шарыповского городского Совета депутатов от 23.12.2008 № 40-421 и актуализировалась только в 2009-2010 годах.

В нарушение пунктов 27, 28 статьи 1, пункта 5.1 статьи 26 Градостроительного кодекса РФ отсутствуют программы: комплексного развития транспортной инфраструктуры, социальной инфраструктуры городского округа.

Нормативное правовое регулирование вопросов реализации переданных полномочий

Устав г. Шарыпово Красноярского края (далее – Устав) утвержден на сессии Шарыповского городского Совета Решением от 02.12.2003 № 11-74. Изменения и дополнения вносились 21 раз. В период проверки действовал Устав, вступивший в силу с 01.01.2019.

В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 131-ФЗ) и Уставом города органами местного самоуправления подлежат реализации 43 полномочия, из них – не в полном объеме реализуются 9 полномочий в связи с недостаточностью средств (дополнительная потребность – 227,9 млн рублей), в том числе, на исполнение предписаний надзорных органов 226,5 млн рублей.

При этом не реализуются 10 полномочий, предусмотренных федеральным законодательством в связи с отсутствием заявлений, обращений, ресурсов.

В нарушение подпункта 2 пункта 1 статьи 44 Федерального закона № 131-ФЗ Уставом города не определен перечень вопросов местного значения в части организации в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 221-ФЗ «О государственном кадастре недвижимости» выполнения комплексных кадастровых работ и утверждение карты-плана территории (подпункт 43 пункт 1 статьи 16 Федерального закона № 131-ФЗ).

Главными распорядителями бюджетных средств, главными администраторами доходов бюджета в нарушение статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ не исполнялись полномочия по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (за исключением Управления образования администрации г. Шарыпово).

Система управления органами местного самоуправления города

Структура администрации г. Шарыпово (утверждена Решением городского Совета депутатов от 27.10.2015 № 5-12) содержит 12 структурных подразделений, которые курируют Глава г. Шарыпово и три заместителя Главы города. В непосредственном подчинении Главы города находятся 29 специалистов, первого заместителя – 20, в подчинении заместителей – от 1 до 51 специалистов. При этом в нарушение положений Федерального закона № 131-ФЗ Уставом города не определена подконтрольность органов местного самоуправления.

Особенностью структуры муниципального образования является наличие структурных подразделений – администраций поселков Дубинино, Горячегорск, к основным задачам которых отнесено создание условий для жизнеобеспечения местного населения.

В нарушение статьи 3 Закона края от 27.12.2005 № 17-4354 «О Реестре должностей муниципальной службы» нормативные правовые акты органов местного самоуправления, утверждающие перечень должностей муниципальной службы, не соответствуют Реестру должностей муниципальной службы:

администрацией города Шарыпово утверждены должности «Глава администрации п. Дубинино», «Глава администрации п. Горячегорск», не предусмотренные Реестром должностей муниципальной службы; перечень должностей муниципальной службы, утвержденный Шарыповским городским Советом депутатов, не содержит категорию должностей.

Анализ содержания и исполнения локальных нормативных актов структурных подразделений администрации г. Шарыпово, определяющих задачи, полномочия, организацию деятельности, выявил большое количество недостатков.

В нарушение статьи 6 Закона края от 10.07.2007 № 2-317 «О межбюджетных отношениях в Красноярском крае» и пункта 2.1.4 соглашения, заключенного с министерством финансов края от 16.01.2018 № 89/12-18, расходы по оплате труда превысили размеры фонда оплаты труда муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности на сумму 441,2 тыс. рублей. Кроме того, превышена предельная численность работников органов местного самоуправления города на 1 единицу, расходы на оплату труда с начислениями составили 335,1 тыс. рублей.

Положение о системе оплаты труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих в органах местного самоуправления муниципального образования г. Шарыпово, их структурных подразделениях, не содержит порядок и условия выплаты денежного поощрения, что свидетельствует о наличии коррупционных факторов, а именно широких пределов усмотрения или возможности необоснованного применения исключений из общих правил.

В 2018 году денежное поощрение муниципальным служащим ежемесячно выплачивалось в соответствии с приказами Главы г. Шарыпово, руководителя структурного подразделения администрации г. Шарыпово, распоряжениями Шарыповского городского Совета депутатов, которые не содержали оснований для выплат. В тоже время штатным расписанием администрации п. Горячегоorsk предусмотрено ежемесячное денежное поощрение для главы администрации и специалиста 1 категории в размере 1,94 и 1,3 должностного оклада соответственно.

В нарушение пункта 5.1 статьи 32 Федерального закона от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» органами местного самоуправления, осуществляющими от имени города функции и полномочия учредителя бюджетных и казенных учреждений города, не осуществлялся контроль за деятельностью учреждений (за исключением Управления социальной защиты населения администрации города).

Анализ доходов и расходов бюджета муниципального образования

В течение 2018 года изменения и дополнения в бюджет города вносились 5 раз, в результате доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями была увеличена на 26,4% и составила 1 216,6 млн рублей, расходная часть увеличена на 27,4% и составила 1 231,9 млн рублей.

Основная доля в доходах 82,9% (990,5 млн рублей) приходится на безвозмездные поступления, в структуре которых преобладают субвенции – 55,6% (551,1 млн рублей). По сравнению с 2017 годом в 2018 году наблюдается увеличение зависимости городского бюджета от финансовой помощи бюджетов других уровней на 1,8%.

В 2018 году отмечается низкая эффективность мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов, что привело к росту задолженности по неналоговым поступлениям в бюджет города.

Согласно представленным данным об исполнении бюджета расходные обязательства бюджета исполнены в сумме 1 188,2 млн рублей, что составляет 96,45% от объема годовых назначений. Бюджет исполнен с профицитом в размере 7,2 млн рублей при планируемой сумме дефицита 15,3 млн рублей.

В рамках реализации программного бюджета утверждено 13 муниципальных программ города. Основная доля в расходах приходится на образование – 60,8%.

Наиболее низкий процент исполнения наблюдается по программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности муниципального образования город Шарыпово Красноярского края» – 67,4%.

*Проверка правомерности и целевого характера использования
межбюджетных трансфертов*

Субвенция из краевого бюджета, предоставленной бюджету муниципального образования г. Шарыпово в рамках государственной программы края «Развитие образования» в части оплаты труда работников муниципальных учреждений

Законом края о краевом бюджете на 2018 год предусмотрены субвенции бюджету муниципального образования г. Шарыпово в рамках государственной программы края «Развитие образования», общий объем субвенций на 2018 год утвержден в сумме – 457,4 млн рублей.

Методика расчета корректирующих коэффициентов и порядок распределения субвенции между общеобразовательными организациями в муниципальном образовании отсутствуют.

Фонд оплаты труда по образовательным учреждениям, подведомственным Управлению образования администрации г. Шарыпово, в общих расходах на образование города занимает 55,5% (392,2 млн рублей, в том числе за счет краевого бюджета – 308,9 млн рублей).

Средняя заработная плата всех работников учреждений, подведомственных Управлению образования г. Шарыпово, в 2018 году составила 23,8 тыс. рублей, в том числе: общеобразовательных учреждений – 26,6 тыс. рублей; дошкольных учреждений – 22,2 тыс. рублей; учреждений дополнительного образования – 19,2 тыс. рублей. При этом среднемесячная начисленная заработная плата работников образовательных организаций края составила 44,1 тыс. рублей.

Уровень средней заработной платы руководителей школ и детских садов г. Шарыпово варьируется от 29,3 тыс. рублей до 52,3 тыс. рублей без педагогической нагрузки, от 34,2 тыс. рублей до 61,1 тыс. рублей с учетом педагогической нагрузки.

Локальные нормативные акты образовательных учреждений города в период проверки не содержали виды, условия и размер установления выплат стимулирующего характера, в т.ч. критериев оценки результативности и качества труда работников по отдельным должностям, которые предусмотрены штатными расписаниями.

Объем неправомерно начисленных выплат вследствие установления стимулирующих выплат работникам, не предусмотренных Положением о системе оплаты труда, а также превышения предельного количества баллов, установленных локальными нормативными актами МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7» в 2018 году составил с учетом страховых взносов в фонды – 430,0 тыс. рублей (417,6 – краевой бюджет; 12,4 – городской бюджет).

Выявленные нарушения свидетельствуют об отсутствии контроля со стороны Управления образования администрации города за установлением выплат стимулирующего характера работникам образовательных учреждений.

Субсидия на финансирование расходов по капитальному ремонту, реконструкции находящихся в муниципальной собственности объектов коммунальной инфраструктуры в рамках государственной программы края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»

В рамках государственной программы края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности», а также в соответствии с соглашением от 14.05.2018 № 503/4, заключенным между министерством строительства края и администрацией г. Шарыпово, в бюджет города перечислены средства субсидии в сумме 7 078,6 тыс. рублей. Соглашение предусматривает софинансирование расходов из местного бюджета в сумме 112,6 тыс. рублей.

Средства субсидии использованы на выполнение работ по капитальному ремонту участка сетей водоснабжения от КП-13 до ВК-7 шестого микрорайона г. Шарыпово и участка сетей водоснабжения от ВК-3 до ВК-6 седьмого микрорайона г. Шарыпово.

По итогам проведенных электронных аукционов МКУ «Служба городского хозяйства» заключено два муниципальных контракта с ООО «АСстрой» на сумму 6 101,6 тыс. рублей и ИП Головкин Сергеем Петровичем на сумму 1 089,6 тыс. рублей, соответственно.

Капитальный ремонт участков сетей водоснабжения 6 и 7 микрорайонов неправомерно осуществлен за счет бюджетных средств, в сумме 7 191,2 тыс. рублей (краевой бюджет - 7 078,6 тыс. рублей, местный бюджет - 112,6 тыс. рублей). В период исполнения муниципальных контрактов сети водоснабжения находились в аренде ООО «Центр реализации коммунальных услуг». Согласно требованиям статьи 616 Гражданского кодекса РФ, пункта 3 статьи 41.3 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении» и аналогичным положениям договора аренды муниципального имущества от 08.06.2009 № 2 (пункт 4.1) капитальный ремонт муниципального имущества должен был производиться за счет средств арендатора.

Кроме того, в нарушение пункта 1 статьи 17.1 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» договор аренды муниципального имущества заключен администрацией г. Шарыпово с ООО «Центр реализации коммунальных услуг» без проведения конкурсов или аукционов на право заключения этих договоров. В течение 10 лет договор аренды от 08.06.2009 № 2 в отношении указанного муниципального имущества пролонгировался и дополнялся новым перечнем имущества.

Субсидия на содержание, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края в рамках государственной программы края «Развитие транспортной системы»

В рамках государственной программы края «Развитие транспортной системы» бюджету г. Шарыпово на 2018 год распределена субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 31 609,6 тыс. рублей, из них по видам работ: капитальный ремонт и ремонт – 12 596,1 тыс. рублей, содержание – 19 013,5 тыс. рублей.

В нарушение статьи 13 Федерального закона от 08.11.2017 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 257-ФЗ) органами местного самоуправления г. Шарыпово не реализованы полномочия по утверждению нормативов финансовых затрат на капитальный ремонт, ремонт автомобильных дорог местного значения и правил расчета размера ассигнований местного бюджета на указанные цели.

В нарушение части 2 статьи 17 Федерального закона № 257-ФЗ муниципальными правовыми актами не установлен порядок содержания автомобильных дорог.

В нарушение статьи 131 Гражданского кодекса РФ органами местного самоуправления города не осуществлена государственная регистрация права собственности на 116 из 168 автомобильных дорог местного значения.

В соответствии с соглашением, заключенным между министерством транспорта края и администрацией г. Шарыпово от 24.04.2018 № 168/С, в бюджет района перечислены средства субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения.

Выполнение работ осуществлено согласно муниципальному контракту, заключенному между МКУ «Служба городского хозяйства» и государственным предприятием края «Балахтинское дорожное ремонтно-строительное управление» на сумму 12 722,1 тыс. рублей.

Администрацией г. Шарыпово обязательства по соглашению исполнены. Показатель результативности – протяженность автомобильных дорог по городскому округу, на которых проведены работы по ремонту (0,746 км), достигнут.

В соответствии с соглашением, заключенным между министерством транспорта края и администрацией г. Шарыпово, в бюджет города в 2018 году перечислены средства субсидии на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 19 013,5 тыс. рублей при долевом участии в финансировании получателя в сумме 192,0 тыс. рублей.

При этом методика внутреннего распределения средств субсидий, выделенных бюджету г. Шарыпово на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, не установлена.

Расходы по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения осуществлены в соответствии с 5 муниципальными контрактами на общую сумму 20 553,7 тыс. рублей на территории г. Шарыпово и п. Дубинино. Заказчиком являлось МКУ «Служба городского хозяйства».

Осуществление муниципальных закупок и исполнение муниципальных контрактов на выполнение работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения осуществлено с нарушениями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон о контрактной системе № 44-ФЗ).

Проверка объемов работ, отраженных в журнале учета МКУ «Служба городского хозяйства» и актов о приемке выполненных работ, выявила несоответствие данных.

Производство работ по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения, расположенных на территории п. Дубинино в 2018 году документально не подтверждено. Соответственно отсутствует возможность проверить достоверность объемов выполненных работ.

Администрацией г. Шарыпово допущено нарушение порядка расходования межбюджетных трансфертов, предусмотренных пунктами 2.3.11, 3.1 соглашения о предоставлении в 2018 году субсидии из краевого бюджета бюджету г. Шарыпово в части несоблюдения показателей результативности использования средств субсидии и предоставления недостоверных сведений (статьи 139, 306.8 Бюджетного кодекса РФ). Показатель результативности использования средств субсидии – протяженность автомобильных дорог общего пользования местного значения, на которых выполнены работы, составил 118 км (56,7%). При этом информация о достижении значений показателя результативности и использования субсидии, обязанность предоставления которой предусмотрена соглашением по итогам текущего года, содержит данные о достижении установленного показателя 208,1 км. Достижение значения указанного показателя не обеспечено, поскольку распределение средств субсидий, выделенных бюджету города на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, осуществлено администрацией г. Шарыпово в объеме 118 км. Кроме того, выполнены работы по содержанию тротуаров в г. Шарыпово и п. Дубинино.

Субсидия на софинансирование муниципальной программы по формированию современной городской среды

Государственной программой края «Содействие органам местного самоуправления в формировании современной городской среды» предусмотрены субсидии бюджету г. Шарыпово в сумме 17 423,5 тыс. рублей, в т.ч. 12 746,4 тыс. рублей на благоустройство дворовых территорий и 4 677,1 тыс. рублей на благоустройство общественных территорий. Предоставление субсидий осуществлялось на основании соглашения, заключенного между министерством строительства края и администрацией г. Шарыпово.

Расходы осуществлены в сумме 18 432,0 тыс. рублей (краевой бюджет – 17 423,5 тыс. рублей; местный бюджет – 595,2 тыс. рублей; средства заинтересованных лиц (иные источники) – 413,3 тыс. рублей).

В нарушение частей 9, 9.1 статьи 22 Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ применен проектно-сметный метод расчета НМЦК на оборудование детской спортивно-игровой площадки (установка качелей, горки и спортивного комплекса) в п. Дубинино. Цена контракта 7 082,3 тыс. рублей.

Кроме того, нарушение отмечено по муниципальным контрактам на выполнение работ по благоустройству общественной территории г. Шарыпово: устройство фонтана ООО «Лига», цена контракта 2 984,5 тыс. рублей;

благоустройство входной группы в парк Центральный ООО «ААСтрой», цена контракта 1 624,5 тыс. рублей.

Визуальный осмотр выполненных работ установил, что благоустройство дворовой территории по адресу: п. Дубинино, ул. Комсомольская, дом № 16 произведено без учета доступности среды для лиц с ограниченными возможностями.

Субвенция на организацию проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных домашних животных

Законом края о краевом бюджете на 2018 год предусмотрены субвенции бюджету г. Шарыпово на реализацию Закона края от 13.06.2013 № 4-1402 «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов и городских округов края отдельными государственными полномочиями по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных» в сумме 702,7 тыс. рублей. Администрацией г. Шарыпово полномочия по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных переданы МКУ «Служба городского хозяйства».

По результатам запроса котировок МКУ «Служба городского хозяйства» заключены два муниципальных контракта на оказание услуг по организации проведения мероприятий по отлову, содержанию безнадзорных животных на территории муниципального образования в 2018 году:

с муниципальным предприятием «Дубининский Центр Озеленения и Благоустройства» на сумму 345 тыс. рублей (НМЦК 418,1 тыс. рублей);

с региональным общественным благотворительным фондом Красноярского края помощи животным «Белка и Стрелка» на сумму 300 тыс. рублей (НМЦК 357,7 тыс. рублей).

Осуществление муниципальных закупок и исполнение муниципальных контрактов на выполнение работ осуществлено с нарушениями Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ, в т.ч. в плане-графике содержится недостоверная информация о НМЦК по двум муниципальным контрактам. Кроме того начальная (максимальная) цена контрактов определялась тарифным методом.

Субсидия на финансирование мероприятий государственной программы края «Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства»

В рамках государственной программы края «Развитие инвестиционной деятельности, малого и среднего предпринимательства», а также в соответствии с соглашением от 14.05.2018 № 1-12/2018, заключенным между министерством экономического развития и инвестиционной политики края и администрацией г. Шарыпово, в бюджет города перечислены средства субсидии для реализации мероприятий, предусмотренных муниципальной программой развития субъектов малого и среднего предпринимательства (далее – субъекты МСП) в сумме 1 581,8 тыс. рублей. Соглашение предусматривает софинансирование расходов из местного бюджета в сумме 83,3 тыс. рублей.

Одним из документов, представляемым муниципальным образованием для участия в конкурсном отборе, является реестр субъектов МСП, претендующих на получение поддержки. Однако порядок формирования реестра не регламентирован, что является коррупционным риском.

В 2018 году реестр сформирован на 7 субъектов МСП. Фактически по результатам конкурсного отбора соглашения заключены только с двумя.

Согласно заявке на участие в конкурсном отборе запрашиваемая сумма субсидии для оказания финансовой поддержки 7 субъектам МСП составляла 3 324,7 тыс. рублей, по итогам конкурса городу распределено 1 581,8 тыс. рублей (47,6% от заявленной потребности).

Положение о порядке предоставления субсидии для субъектов МСП содержит нормативные коллизии, в связи с чем допущено нарушение сроков перечисления субсидий получателям.

Целевые показатели муниципальной программы не в полной мере отражают специфику проблем и основных задач, на решение которых направлена реализация программы.

Анализ представленных данных выявил отрицательную динамику показателей 2018 года по отношению к 2015 году. Количество субъектов МСП города снизилось с 1 873 до 1 660, количество получателей субсидий – более чем в 3,5 раза, объем финансирования в 4,3 раза.

Кроме того, имеются факты неисполнения субъектами МСП условий предоставления субсидий, полученных в 2015 году: не достигли целевые

показатели 3 индивидуальных предпринимателя, к возврату предъявлена сумма 875,1 тыс. рублей, возвращено 149,5 тыс. рублей (17,1%). На момент проверки администрацией г. Шарыпово средства субсидии в сумме 149,5 тыс. рублей не возвращены в краевой бюджет.

Аудит закупок

Объем муниципальных закупок г. Шарыпово в 2018 году составил 276,1 млн рублей (2 892 контракта), муниципальные закупки осуществляли 52 муниципальных заказчика, экономия по итогам торгов – 5,3 млн рублей.

В ходе контрольного мероприятия проверено 16 муниципальных контрактов на общую сумму 59,6 млн рублей. Аудит закупок выявил следующие нарушения.

В нарушение части 5 статьи 39 Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ в 2 учреждениях (Совет депутатов г. Шарыпово, МБУ «Комплексный центр социального обслуживания населения») отсутствовало необходимое количество членов единой комиссии, имеющих профильное образование или дополнительное профессиональное образование в сфере закупок.

Установлены нарушения при формировании и ведении плана-графика закупок (в графе 5 плана-графика содержится информация о цене контрактов вместо информации о НМЦК по 4 муниципальным контрактам).

Кроме того неправомерно применен порядок определения НМЦК по контрактам на проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных, на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов, а также на выполнение работ по благоустройству общественной территории.

В нарушение части 5 статьи 34 Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ 9 муниципальных контрактов на выполнение работ по благоустройству, по капитальному ремонту участка сетей водоснабжения, на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог, не содержат требований к заказчику по размеру и уплате пени за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств.

При формировании проектов муниципальных контрактов в техническом задании отсутствовали объемы выполняемых работ (площадь дворовых проездов), что затрудняет осуществление контроля.

В нарушение Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ в единой информационной системе не размещен отчет об исполнении контрактов на выполнение работ по капитальному ремонту участков сетей водоснабжения.

По нескольким муниципальным контрактам оплата выполненных работ произведена с нарушением сроков.

В нарушение части 2 статьи 42 Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ в извещениях о проведении электронных аукционов на работы по содержанию автомобильных дорог, восстановлению поврежденных участков тротуаров недостоверно указана информация в разделе «Источник финансирования».

На основании сведений о результатах контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг, осуществляемого органами внутреннего муниципального финансового контроля, за 2018 год проверено 511 закупок на общую сумму 56,9 млн рублей. Общее количество закупок, осуществленных с нарушением законодательства, составило 8 закупок на сумму 10,3 млн рублей.

В тоже время в нарушение пунктов 2, 3, 4, 5, 6, 7 части 8 статьи 99 Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ, внутренний контроль формирования НМЦК, исполнения контрактов Финансовым управлением города не осуществлялся.

Оценка наличия коррупционных рисков

В ходе контрольного мероприятия при оценке коррупционных рисков выявлены условия, при которых существует вероятность возникновения коррупционных проявлений или действий.

Анализ содержания и исполнения локальных нормативных актов структурных подразделений администрации г. Шарыпово, определяющих задачи, полномочия, организацию деятельности, выявил следующее:

в период проверки отсутствовали положения о 4 из 12 структурных подразделений администрации;

Положение о комитете по управлению муниципальным имуществом и земельными отношениями не содержало компетенции по формированию и ведению реестра землепользований, осуществлению работ, связанных с ведением земельного кадастра и мониторинга земли, с использованием автоматизированных кадастровых и муниципальных геоинформационных систем;

Порядок формирования реестра субъектов МСП, претендующих на получение поддержки, не был регламентирован.

Недостатки контроля за процессом принятия управленческих решений повлекли следующие нарушения.

В нарушение статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ не исполнялись полномочия главного распорядителя бюджетных средств по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита (за исключением Управления образования администрации г. Шарыпово).

Органами местного самоуправления, осуществляющими от имени города функции и полномочия учредителя бюджетных и казенных учреждений, не осуществлялся контроль за деятельностью учреждений (за исключением Управления социальной защиты населения администрации г. Шарыпово).

Отсутствие должного контроля Управления образования администрации города за подведомственными учреждениями привело к нарушениям при начислении стимулирующих надбавок работникам образования.

Не проводилась претензионная исковая работа по взысканию задолженности по неналоговым доходам бюджета от использования имущества за 2017 год.

Расходы по оплате труда превысили размеры фонда оплаты труда муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности в сумме 441,2 тыс. рублей.

Администрацией г. Шарыпово неправомерно в нарушение статьи 616 Гражданского кодекса РФ, пункта 3 статьи 41.3 Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», условий договора аренды, за счет бюджетных средств в сумме 7 191,2 тыс. рублей произведены расходы на капитальный ремонт участков сетей водоснабжения.

В нарушение пункта 1 статьи 17.1 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» договор аренды на муниципальное имущество заключен администрацией г. Шарыпово без проведения конкурсов или аукционов на право заключения этих договоров.

Администрацией города допущено нарушение условий предоставления межбюджетных трансфертов, предусмотренных пунктами 2.3.11, 3.1 соглашения о предоставлении в 2018 году субсидии из краевого бюджета бюджету на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения от 22.02.2018 № 6/С, в части несоблюдения показателей результативности использования средств субсидии и предоставления недостоверных сведений (статьи 139, 306.8 Бюджетного кодекса РФ).

Установлены многочисленные нарушения Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ при осуществлении процедуры закупок, исполнении муниципальных контрактов (не соответствие требованиям членов аукционных и единых комиссий, отсутствие необходимых условий в муниципальных контрактах, нарушения при формировании плана-графика, конкурсной документации, начальной (максимальной) цены контракта).

Выявленные нарушения и недостатки свидетельствуют о злоупотреблении должностными лицами служебными полномочиями в нарушение пункта 1, статьи 1 Федерального закона от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Выводы по результатам контрольного мероприятия

Стратегией развития Красноярского края до 2030 года г. Шарыпово отведена роль краевого подцентра внутри региональной вахты и территории специализирующейся на подготовке кадров для создаваемых промышленных объектов в территориях нового хозяйственного освоения края. Ориентируясь на такое отведенное муниципалитету место в развитии экономики края, город на сегодняшний день находится в состоянии стагнации.

Достижение выбранной городом в 2016 году стратегической цели социально-экономического развития муниципального образования – устойчивое повышение качества жизни жителей, также вызывает сомнение. В 2018 году в 2,5 раза уменьшилась доля налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в общем объеме доходов, собственные доходы в бюджете города составили 17%, число субъектов МСП сократилось на 20%. Неудовлетворенность населения деятельностью органов местного самоуправления достигла 60,5%.

Отсутствие долгосрочного сценария развития территории, дефицит земельных участков, снижение объемов инвестиций в расчете на одного жителя муниципалитета, на фоне активно развивающегося по соседству Шарыповского района, формируют риски ухудшения социальной и экономической ситуации в г. Шарыпово. В настоящее время основными проблемами города жители отмечают отсутствие рабочих мест и высокую плату за услуги ЖКХ.

Разработанный проект стратегии социально-экономического развития г. Шарыпово не содержит анализа причин сложившейся ситуации, реальных проектов развития, а перечень целевых показателей нуждается в корректировке, так как не позволяет оценить их достижимость.

Результаты анализа формирования доходов и расходов бюджета города показали, что основная доля в доходах – 82,9% (990,5 млн рублей) приходится на безвозмездные поступления, в структуре которых преобладают субвенции – 55,6% (551,1 млн рублей).

В 2018 году отмечается низкая эффективность мероприятий по росту доходов и оптимизации расходов, что привело к росту задолженности по неналоговым поступлениям в бюджет города от использования муниципального имущества, на 01.01.2019 она составляла 12,8 млн рублей.

В рамках реализации программного бюджета утверждено 13 муниципальных программ. Основная доля в расходах приходится на образование – 60,8%. Наиболее низкий процент исполнения расходов наблюдается по программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, и повышение энергетической эффективности муниципального образования г. Шарыпово Красноярского края» – 67,4%. Основной причиной является сокращение числа получателей услуг.

Объем неправомерно начисленных выплат, вследствие установления стимулирующих выплат работникам, не предусмотренных Положением о системе оплаты труда, а также превышение предельного количества баллов, установленных локальными нормативными актами МБОУ «Средняя общеобразовательная школа № 7» в 2018 году составил с учетом отчислений в фонды – 430,0 тыс. рублей (417,6 – краевой бюджет; 12,4 – городской бюджет).

Выявленные нарушения свидетельствуют об отсутствии контроля со стороны Управления образования администрации города за установлением выплат стимулирующего характера работникам образовательных учреждений.

Администрацией г. Шарыпово неправомерно произведены расходы на капитальный ремонт участков сетей водоснабжения в сумме 7,2 млн рублей.

В период исполнения муниципальных контрактов сети водоснабжения находились в аренде ООО «Центр реализации коммунальных услуг», за счет средств которого должен был производиться ремонт.

В нарушение пункта 1 статьи 17.1 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» договор аренды на муниципальное имущество заключен администрацией г. Шарыпово с ООО «Центр реализации коммунальных услуг» без проведения конкурсов или аукционов. В течение

10 лет договор аренды в отношении указанного муниципального имущества пролонгировался и дополнялся новым перечнем имущества.

В нарушение порядка расходования межбюджетных трансфертов, предусмотренных пунктами 2.3.11, 3.1 соглашения о предоставлении в 2018 году субсидии из краевого бюджета г. Шарыпово на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, не соблюден показатель результативности использования средств субсидии и предоставлены недостоверные сведения в министерство транспорта края. С нарушением действующего законодательства осуществлены расходы в сумме 19,2 млн рублей.

В ходе контрольного мероприятия проверено 16 муниципальных контрактов на общую сумму 59,6 млн рублей, во всех контрактах установлены нарушения Федерального закона о контрактной системе № 44-ФЗ.

Объем проверенных средств составил 602,0 млн рублей, выявлено нарушений на 86,9 млн рублей.

Выявлены недостатки и нарушения, приводящие к возникновению коррупционных рисков, связанных как с превышением должностными лицами своих служебных полномочий, так и с наличием возможностей, способствующих коррупционным проявлениям со стороны должностных лиц.

Предложения по результатам контрольного мероприятия

По результатам контрольного мероприятия Министерству промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края предложено рассмотреть следующие вопросы:

об усилении контроля за расходованием средств субсидий, выделяемых муниципальным образованиям края по государственной программе края «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности»;

о включении в порядок предоставления субсидии требования о предоставлении муниципальными образованиями края документов, подтверждающих отсутствие ограничения, обременения права собственности на подлежащее ремонту за счет средств краевого бюджета муниципальное имущество, в целях предупреждения нарушений законодательства и неправомерного расходования бюджетных средств;

о повышении эффективности работ по реализации на территории края требований Федерального закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях» и по исполнению Указа Губернатора края от 04.09.2018 «Об утверждении порядка рассмотрения проектов концессионных соглашений в отношении объектов теплоснабжения, централизованных систем горячего водоснабжения, холодного водоснабжения и (или) водоотведения, отдельных объектов таких систем, концедентом по которым выступает муниципальное образование Красноярского края и третьей Стороной которых в обязательном порядке является Красноярский край»;

о привлечении к ответственности должностных лиц, допустивших выявленное в ходе контрольного мероприятия нарушение.

Министерству транспорта Красноярского края рассмотреть следующие вопросы:

о совершенствовании механизма контроля за соблюдением порядка расходования субсидии на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в части фактического достижения показателей результативности;

о привлечении к ответственности должностных лиц, допустивших выявленное в ходе контрольного мероприятия нарушение.

Администрации г. Шарыпово:

принять меры по устранению выявленных нарушений, представить в Счетную палату края план мероприятий по устранению выявленных недостатков и нарушений;

принять меры, направленные на повышение эффективности использования муниципального имущества и повышение качества администрирования доходов от его использования;

привлечь к ответственности должностных лиц, допустивших нарушения законодательства.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Законодательное Собрание Красноярского края, Правительство Красноярского края, прокуратуру Красноярского края, Управление ФСБ России по Красноярскому краю. Главе г. Шарыпово направлено информационное письмо.

Информация о выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушениях законодательства в сфере закупок, содержащих признаки составов административных правонарушений, ответственность за совершение которых предусмотрена Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, направлена в службу финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок Красноярского края.

Контрольное мероприятие

«Проверка использования средств, направленных АНО «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» на закупку товаров, работ, услуг в 2018-2019 годах»

отчет рассмотрен коллегией Счетной палаты Красноярского края
(протокол от 23 октября 2019 года № 14)

Контрольное мероприятие проведено на основании плана работы Счетной палаты Красноярского края на 2019 год.

Объекты контрольного мероприятия: АНО «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске», КГБУ «Центр питания», ГПКК «Краевое автотранспортное предприятие».

Проверяемый период деятельности: 2018 год, истекший период 2019 года.

Результаты контрольного мероприятия

Общие сведения

АНО «Исполнительная дирекция XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске» (далее – АНО «Дирекция Красноярск 2019») осуществляет свою деятельность с целью предоставления услуг в сфере физической культуры и спорта по организации и проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске.

Решение об учреждении АНО «Дирекция Красноярск 2019» принято на заседании Исполкома общероссийской общественной организации «Российский студенческий спортивный союз» – 20.05.2014. Учредители – Российская Федерация, Красноярский край, муниципальное образование город Красноярск, а также Общероссийская общественная организация «Российский студенческий спортивный союз».

Устав АНО «Дирекция Красноярск 2019» утвержден Общим собранием учредителей (протокол от 04.06.2014 № 1).

Высшим коллегиальным органом управления является Наблюдательный Совет, который обеспечивает соблюдение АНО «Дирекция Красноярск 2019» поставленных целей и задач и осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью.

Единоличным исполнительным органом АНО «Дирекция Красноярск 2019» является генеральный директор, который назначается Наблюдательным советом на весь период деятельности Дирекции.

Решением Наблюдательного совета от 04.06.2014 № 1 генеральным директором АНО «Дирекция Красноярск 2019» назначен Уразов М.С.

Генеральный директор осуществляет текущее руководство деятельностью АНО «Дирекция Красноярск 2019» и подотчетен Наблюдательному совету.

При подготовке к проведению Универсиады основными регламентирующими документами АНО «Дирекция Красноярск 2019» являлись:

договор о принятии обязательств по проведению Всемирной зимней Универсиады 2019 года от 01.11.2013, заключенный между FISU, РССС, Правительством края, администрацией города Красноярска;

Минимальные требования FISU к проведению зимних универсиад;

Правила проведения зимних универсиад;

План основных мероприятий, связанных с подготовкой и проведением Универсиады 2019;

Мастер-план подготовки к проведению Универсиады 2019;

График проектирования, строительства, реконструкции и капитального ремонта объектов Универсиады 2019, утвержденный распоряжением Губернатора Красноярского края от 07.07.2016 № 354-рг (ранее действовало Распоряжение Губернатора Красноярского края от 15.10.2014 № 540-рг «Об организации разработки проектной документации и строительства объектов XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года в г. Красноярске»).

Финансовыми планами деятельности АНО «Дирекция Красноярск 2019» в проверяемом периоде предусмотрены расходы в сумме 7 742,4 млн рублей (в 2018 году – по 45, в 2019 году – по 47 функциональным направлениям).

Бюджетные средства предоставлялись АНО «Дирекция Красноярск 2019» в виде субсидий: на финансовое обеспечение затрат, связанных с организацией и проведением XXIX Всемирная зимняя универсиада 2019 года в городе Красноярске (средства федерального бюджета) и в качестве имущественного взноса для осуществления уставной деятельности (средства краевого бюджета и бюджета г. Красноярска).

К иным источникам финансирования относятся: лицензионные взносы, спонсорские взносы, взносы от участников соревнований, пожертвования, проценты за размещение депозита, реализация билетов на соревнования.

В 2018 году расходы исполнены Дирекцией в полном объеме, по состоянию на 30.06.2019 исполнение составило 60,3%. Остаток средств, запланированных на осуществление закупок товаров, работ, услуг в 2019 году составил 455,5 млн рублей.

Анализ структуры закупок

В 2018 году и I полугодии 2019 года АНО «Дирекция» осуществлено 1 553 закупки товаров, работ, услуг на общую сумму 5 329,6 млн рублей.

По результатам конкурентных процедур заключено договоров на общую сумму 1 872 млн рублей (35,9% от общей суммы заключенных договоров).

Общая экономия денежных средств, полученная в результате применения конкурентных способов определения поставщиков, составила 115,7 млн рублей (5,8% от суммарной НМЦД конкурентных закупок).

В среднем на одну процедуру при проведении конкурентных способов определения поставщика приходилось 2 и более заявки, при этом в ходе осуществления 128 закупок (34,6% от количества размещенных конкурентных процедур) было подано по 1 заявке.

При формировании НМЦД указанных закупок использовалось минимум по три коммерческих предложения от потенциальных участников, что свидетельствует о наличии конкуренции на рынке товаров, работ, услуг, планируемых к приобретению.

Повторного проведения торгов, несмотря на предусмотренную Положением о закупках возможность, АНО «Дирекция Красноярск 2019» практически не осуществлялось. Договоры заключались с единственным поставщиком в результате признания процедуры закупок не состоявшейся.

Положением о закупках предусмотрено 32 случая, при которых АНО «Дирекция Красноярск 2019» вправе осуществить закупку без проведения конкурентных процедур у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), не считая осуществления закупок товаров, работ, услуг по решению Наблюдательного совета и в операционный период деятельности с 23.02.2019 по 14.03.2019 вне зависимости от предмета закупки и ее стоимости.

Всего в 2018 году и I полугодии 2019 года АНО «Дирекция Красноярск 2019» с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) заключено 1 230 договоров (79,2% от общего числа) на сумму 3 341,9 млн рублей (64,1% от общей суммы заключенных договоров).

Несмотря на многочисленный состав поставщиков (подрядчиков, исполнителей), с которыми в проверяемом периоде АНО «Дирекция Красноярск 2019» заключались договоры (808 контрагентов), основной объем денежных средств в размере 3 285,5 млн рублей (63,0% от общей суммы заключенных договоров) законтрактрован с 13 контрагентами.

Наиболее крупными поставщиками являются:

ООО «Родер» – аренда, поставка, обеспечение инженерными сетями, эксплуатационные услуги, выполнение работ по демонтажу элементов временной инфраструктуры Универсиады 2019 (812,5 млн рублей, или 15,6% от общей суммы заключенных договоров);

ООО «Хендэ Трак энд Бас Рус» – поставка автобусов туристического типа для транспортного обеспечения Универсиады 2019 и тестовых мероприятий, (370,4 млн рублей, или 7,1%);

ООО ТД «Форвард» – поставка одежды в фирменной стилистике (368,7 млн рублей, или 7,1%);

ГПКК «Краевое АТП» – оказание услуг по реализации мероприятий операционного транспортного мастер-плана Универсиады 2019 (255,1 млн рублей, или 4,9%);

КГБУ «Центр питания» – оказание услуг по организации питания (233,0 млн рублей, 4,5%).

*Оценка соблюдения законодательства
при организации закупочной деятельности*

Вопросы осуществления закупок автономной некоммерческой организацией в Федеральном законе от 12.01.1996 № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях» не урегулированы. Положения Федеральных законов № 223-ФЗ¹ и № 44-ФЗ² на автономные некоммерческие организации не распространяются.

Заключение договоров поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг и их оплата осуществлялись Дирекцией в рамках Гражданского кодекса РФ и Положения о закупках (утверждено приказом от 03.07.2017 № 26).

Положением о закупках определены способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей), порядок их проведения, установлены основания для заключения договоров с единственными поставщиками, а также регламентирован порядок взаимодействия структурных подразделений АНО «Дирекция Красноярск 2019» при осуществлении закупочной деятельности. По состоянию на 01.07.2019 изменения в Положение о закупках вносились 4 раза.

В целях реализации закупочной деятельности, предусмотренной Положением о закупках, также утверждено Положение о закупочных комиссиях, которым определены их основные задачи и принципы.

Закупочная деятельность АНО «Дирекция Красноярск 2019» в целом организована достаточно полно, приняты необходимые внутренние правовые акты, регламентирующие функциональные обязанности должностных лиц, участвующих в процессе закупок товаров, работ, услуг.

Не смотря на это локальные правовые акты АНО «Дирекция Красноярск 2019», регламентирующие закупочную деятельность, содержат достаточно широкий спектр возможностей для ухода от конкурентных процедур и, как следствие, отсутствие экономии денежных средств и снижение эффективности расходов на закупки товаров, работ, услуг.

Анализ планирования закупок

В соответствии с Положением о закупках основным документом, определяющим планирование деятельности АНО «Дирекция Красноярск 2019» по проведению открытых процедур торгов, осуществляемых путем проведения конкурентных способов закупок, является план закупок.

Порядок формирования, утверждения и ведения плана закупок товаров, работ, услуг, осуществляемых путем проведения конкурентных способов закупок на 2018-2019 финансовые годы (далее – Порядок) и план закупок, осуществляемых путем проведения конкурентных способов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) на 2018-2019 финансовые годы (далее – План закупок) утверждены приказами от 14.09.2018 № 5-нд от 15.01.2018 № 6-зк.

¹ Федеральный закон от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»

² Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Анализ планирования закупок товаров, работ, услуг в 2018-2019 годах показал низкую информативность Плана закупок, обусловленную значительным количеством изменений плановых позиций, в том числе добавлением большого количества новых позиций в течение года.

По состоянию на 01.07.2019 АНО «Дирекция Красноярск 2019» сформировано и утверждено 19 версий Плана закупок.

На официальном сайте Дирекции План закупок не размещался, в связи с чем одна из основных задач планирования при осуществлении закупочной деятельности – своевременное информирование потенциальных поставщиков (подрядчиков, исполнителей), обеспечивающее повышение уровня конкуренции, на практике не была реализована.

При анализе планирования закупок товаров, работ, услуг установлены нарушения требований Положения о закупках в части выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), выразившиеся в осуществлении однородных закупок, содержащих признаки дробления на более мелкие в целях сокращения сроков проведения закупочных процедур.

Положением о закупках в редакции от 01.08.2018, действовавшей на дату проведения закупок, установлена предельная НМЦД для проведения запроса предложений – до 3,0 млн рублей, при осуществлении закупок свыше указанной суммы необходимо проводить конкурс или электронный аукцион.

В целях заключения договоров на оказание услуг по организации питания в рамках тестовых мероприятий (международный турнир «Student hockey challenge», этап кубка России по фигурному катанию на коньках, всероссийские соревнования среди студентов по шорт-треку) АНО «Дирекция Красноярск 2019» осуществлено 2 закупки путем проведения запроса предложений, технические задания которых в части описания требований к закупаемым услугам и срокам их оказания, являются однородными:

от 20.09.2018 № 503 с НМЦД – 2,9 млн рублей;

от 20.09.2018 № 512 с НМЦД – 0,8 млн рублей.

Общая стоимость размещенных закупок составила 3,7 млн рублей. Таким образом, в соответствии с требованиями Положения о закупках (в редакции от 01.08.2018) АНО «Дирекция Красноярск 2019» необходимо было осуществить процедуру определения поставщика (подрядчика, исполнителя) путем проведения конкурса или электронного аукциона.

Положением о закупках в редакции от 25.09.2018 предельная НМЦД для проведения запроса предложений увеличена до 5,0 млн рублей.

Аналогичный факт дробления закупок выявлен при проверке закупок услуг по организации питания в рамках проведения тестовых соревнований (Кубок России по керлингу среди женских команд, I Этап Кубка России по лыжным гонкам, I, II и III этапы Кубка России по сноуборду, Первенство мира среди юниоров по хоккею с мячом, Чемпионат России по биатлону, Кубок России

по биатлону 4 этап – отбор к Чемпионату Европы и Универсиаде, Этапы Кубка России по фристайлу (FIS), Первенство России по фристайлу), в ходе которых АНО «Дирекция Красноярск 2019» осуществлено 3 однородных закупки путем проведения запроса предложений, общая стоимость которых составила 11,0 млн рублей:

от 16.11.2018 № 573 с НМЦД – 3,6 млн рублей;

от 16.11.2018 № 574 с НМЦД – 3,0 млн рублей;

от 23.11.2018 № 588 с НМЦД – 4,4 млн рублей.

Все вышеуказанные закупки признаны несостоявшимися по причине подачи по окончании срока одной заявки от ИП Мятова Н.В.

Проведение однородных закупочных процедур привело к заключению с ИП Мятова Н.В. 5 договоров на сумму 14,7 млн рублей при отсутствии экономии денежных средств.

Заключение вышеуказанных договоров свидетельствует об умышленном дроблении закупок, учитывая, что заказчику потребность на плановый период заранее известна и не существует препятствий, не позволяющих провести одну процедуру для закупки всего объема требуемой продукции (работ или услуг) с целью экономии и эффективного использования денежных средств.

Оценка процесса обоснования закупок

В ходе проведения контрольного мероприятия осуществлена проверка обоснования закупок в части:

наличия правовых оснований для заключения договоров;

соответствия закупленных товаров, работ, услуг нормативным правовым актам, регламентирующим осуществление мероприятия;

обоснованности количества закупленных товаров, работ, услуг.

По результатам проверки обоснования закупок установлено следующее.

При проведении конкурса от 19.12.2018 № 627 с целью заключения договора на поставку, сборку мебели металлической и предметов интерьера для объектов XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года в городе Красноярске (с НМЦД – 12,2 млн рублей), для оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе установлен квалификационный критерий – наличие опыта у участников закупки, а также критерий стоимости предложения.

При рассмотрении конкурсной документации вышеуказанной закупки установлено, что все три заявки участников содержали сведения, подтверждающие наличие у них опыта, связанного с предметом договора.

В результате итоговой оценки заявок победителем конкурса признан участник, предложивший вторую по величине стоимость договора, но получивший максимальную оценку по нестоимостному критерию по причине предоставления большего количества договоров, подтверждающих его квалификацию. Таким образом, нестоимостной критерий оказался определяющим при выборе поставщика.

В ходе анализа конкурсной документации установлено применение АНО «Дирекция Красноярск 2019» только двух критериев – стоимостного и нестоимостного. В качестве нестоимостного критерия выступает требование к квалификации участников – наличие у них опыта, связанного с предметом договора.

Учитывая применение вышеуказанных критериев определения поставщика, одним из которых выступает наименьшее предложение стоимости договора, а вторым требование к квалификации участника закупки, закупочная документация обладает признаками закупки, осуществляемой путем проведения процедуры электронного аукциона.

Осуществление закупок путем проведения процедуры электронного аукциона позволяет определить поставщика товаров, работ, услуг, удовлетворяющего установленным требованиям к квалификации и предложившего наименьшую стоимость, что позволяет заказчику минимизировать затраты при осуществлении закупочной деятельности.

АНО «Дирекция Красноярск 2019» не воспользовалась правом минимизации расходов при осуществлении закупочной деятельности по причине неверного выбора способа определения поставщика.

Аналогичные случаи, в которых усматривается признаки применения неверного способа определения поставщика, также установлены в 9 закупках (в том числе на оказание услуг по обеспечению общественного порядка и общественной безопасности при проведении Универсиады, поставку оборудования для нужд АНО «Дирекция Красноярск 2019», на изготовление сувенирной продукции и т.д.) с общей суммой НМЦД 348,8 млн рублей.

Анализ формирования НМЦД

Обоснование НМЦД осуществлялось АНО «Дирекция Красноярск 2019» на основании Положения о порядке определения начальной (максимальной) цены договора (далее – Положение об определении НМЦД).

Положение об определении НМЦД устанавливает общие правила формирования НМЦД, цены договора, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), применения должностными лицами методов определения и обоснования НМЦД и источники информации о ценах товаров, работ, услуг, которые могут быть использованы для ее определения.

Приоритетным методом для определения и обоснования НМЦД является анализ рыночной стоимости закупаемых товаров, работ, услуг. Иные методы, предусмотренные Положением об определении НМЦД, являются не востребовавшими.

В нарушение пункта 3.4 Положения об определении НМЦД АНО «Дирекция Красноярск 2019» расчет НМЦД с применением метода анализа рыночной стоимости закупаемых товаров, работ, услуг определялся не в соответствии с формулой, приведенной в Положении.

В ходе анализа закупочной документации установлено, что при расчете НМЦД с применением метода анализа рыночной стоимости закупаемых товаров при заключении договора использовалась наименьшая цена, полученная по результатам сбора информации.

Использование коммерческого предложения с наименьшей ценой в качестве НМЦД приводит к ограничению конкуренции при осуществлении закупок товаров, работ, услуг.

По результатам анализа процесса обоснования НМЦД закупок услуг по организации питания установлено, что преобладающее количество организаций, коммерческие предложения которых использовались при обосновании НМЦД закупок, являются аффилированными лицами (группа компаний «Bellini group»).

Использование при обосновании НМЦД коммерческих предложений, полученных от аффилированных лиц, свидетельствует об установлении необъективной стоимости закупаемых АНО «Дирекция Красноярск 2019» услуг.

*Оценка соблюдения законодательства и эффективности расходов
на осуществление закупок*

В ходе контрольного мероприятия проведена оценка эффективности расходования денежных средств на осуществление закупок услуг по организации питания клиентских групп Универсиады и реализации мероприятий операционного транспортного мастер-плана Универсиады и транспортному обеспечению тестовых мероприятий 2018-2019 года.

В рамках реализации указанных мероприятий АНО «Дирекция Красноярск 2019» заключено 4 договора с КГБУ «Центр питания» и ГПКК «Краевое АТП» на общую сумму 713,6 млн рублей.

Оценка эффективности расходов в ходе исполнения договора возмездного оказания услуг по организации питания клиентских групп Универсиады показала следующее.

Договор от 19.12.2018 № 3/1912 заключен АНО «Дирекция Красноярск 2019» с КГБУ «Центр питания» по решению Наблюдательного совета с единственным поставщиком в соответствии с пунктом 1.7 Положения о закупках.

В период подготовки проекта договора возмездного оказания услуги по организации питания клиентских групп Универсиады, КГБУ «Центр питания» находилось в статусе казенного учреждения (согласно НК РФ оказание услуг казенным учреждением не облагается НДС), в связи с чем НМЦД в размере 222,1 млн рублей рассчитывалась без учета НДС.

Договор от 19.12.2018 № 3/1912 заключен между АНО «Дирекция Красноярск 2019» и КГБУ «Центр питания» в статусе бюджетного учреждения, оказание услуг которым, в соответствии с НК РФ, облагается НДС, при этом НМЦД осталась прежней.

Процесс осуществления закупок КГБУ «Центр питания» должным образом не организован. Документы, регламентирующие закупочную деятельность Учреждения в рамках Федерального закона № 223-ФЗ, не разрабатывались.

На момент исполнения обязательств по договору с АНО «Дирекция Красноярск 2019» сотрудники отдела закупок не были обучены и уполномочены на осуществление закупочной деятельности в рамках Федерального закона № 223-ФЗ. Ответственность и обязанности документально не закреплялись.

В период с 02.03.2019 по 15.05.2019 у КГБУ «Центр питания» отсутствовала электронная цифровая подпись (далее – ЭЦП), необходимая для размещения сведений, обязательных к опубликованию в ЕИС. Бездействия должностных лиц по оформлению ЭЦП привели к многочисленным нарушениям размещения информации в ЕИС.

В январе-марте 2019 года КГБУ «Центр питания» в рамках Федерального закона № 223-ФЗ за счет внебюджетных средств осуществлялись закупки товаров, работ, услуг у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), в том числе для исполнения обязательств, предусмотренных договором с Дирекцией. Соответствующая норма была предусмотрена в Положении о закупках Учреждения.

По результатам проведенных закупок заключено 112 договоров на сумму 174,7 млн рублей.

Процесс планирования закупочной деятельности КГБУ «Центр питания» носил формальный характер.

На этапе планирования закупок в 2019 году Учреждением были допущены недостатки и нарушения Федерального закона № 223-ФЗ и Положения о размещении в единой информационной системе информации о закупке, утвержденного Постановлением Правительства Российской Федерации от 10.09.2012 № 908 (далее – Положение о размещении информации).

В нарушение части 2 статьи 4 Федерального закона № 223-ФЗ размещенный в ЕИС План не предусматривает закупочных процедур после I квартала 2019 года, что противоречит принципам информационной открытости закупок.

В нарушение пункта 5 Положения о размещении информации документы, содержащие перечень вносимых в План изменений, в ЕИС не размещены.

Все позиции Плана предусматривают только неконкурентные процедуры (закупка у единственного поставщика), что противоречит принципу экономически эффективного расходования денежных средств и минимизации расходов на закупку товаров, работ, услуг путем применения конкурентных способов закупок.

КГБУ «Центр питания» допускалось заключение договоров с поставщиками (подрядчиками, исполнителями), содержащих порядок и сроки расчетов, которые способны привести к формированию дополнительной кредиторской задолженности и взысканию неустойки с Учреждения.

Так, согласно условиям договоров, заключенных на поставку продуктов питания, Учреждение обязано осуществить окончательную оплату за поставленный товар путем перечисления денежных средств на расчетный счет поставщика в течение 30 календарных дней с момента поставки, за нарушение сроков оплаты по договорам поставщики вправе взыскать неустойку.

Оплата поставляемых продуктов питания осуществляется за счет внебюджетных средств, полученных в рамках договора возмездного оказания услуг по организации питания клиентских групп Универсиады от 19.12.2018 № 3/1912, заключенного с АНО «Дирекция Красноярск 2019» в срок до 31.05.2019.

Питание клиентских групп во время проведения Универсиады 2019 запланировано в период с 20.02.2019 по 14.03.2019, что свидетельствует об отсутствии необходимости поставки продуктов питания и организации процесса приготовления пищи после 14.03.2019.

В результате чего окончательной датой оплаты за поставленные продукты является 14.04.2019, что ранее даты расчетов за оказанные услуги по договору с АНО «Дирекция Красноярск 2019» на 47 дней.

Ввиду допущенных КГБУ «Центр питания» нарушений условий заключенных договоров по состоянию на 01.05.2019 у поставщиков (подрядчиков, исполнителей) возникло право на взыскание неустойки за каждый день просрочки исполнения обязательств на общую сумму 1,1 млн рублей, что свидетельствует о неэффективном осуществлении закупочной деятельности при заключении и исполнении договоров.

КГБУ «Центр питания» к моменту проведения Универсиады не в полной мере было готово оказывать весь необходимый комплекс услуг по обеспечению питанием клиентских групп собственными силами, что привело к систематическим нарушениям при исполнении заявок от АНО «Дирекция Красноярск 2019».

В период с 20.02.2019 по 14.03.2019 Учреждением в отдельные дни не были обеспечены питанием следующие клиентские группы: спортсмены (ланч-боксы в рамках поездок на церемонию закрытия), местные и иногородние волонтеры, персонал АНО «Дирекция Красноярск 2019», судьи (российские, национальные, международные). Таким образом, Учреждением не оказаны услуги на общую сумму 1,1 млн рублей.

Систематические нарушения условий договора с АНО «Дирекция Красноярск 2019» могут свидетельствовать о недостаточной квалификации персонала, отвечающего за выполнение заявок, а также о низком уровне организации логистических процессов в Учреждении на момент проведения Универсиады.

Несоблюдение условий договора повлекло за собой проведение претензионной работы со стороны АНО «Дирекция Красноярск 2019», и, как следствие, задержку сроков оплаты оказанных услуг.

По результатам проведенной работы фактическая оплата по договору составила 163,1 млн рублей.

В ходе контрольного мероприятия установлено неэффективное расходование средств КГБУ «Центр питания», связанное с закупкой излишнего количества продуктов. По окончании проведения Универсиады на складах КГБУ «Центр питания» сформированы остатки продуктов на сумму 16,3 млн рублей.

На 20.05.2019 со склада КГБУ «Центр питания» списано по истечении срока годности продуктов на сумму – 2,1 млн рублей, использовано для оказания услуг по организации питания – 2,9 млн рублей, пожертвовано продуктов краевым учреждениям на общую сумму – 1,2 млн рублей.

КГБУ «Центр питания» при планировании и осуществлении закупочной деятельности, в том числе в целях исполнения обязательств по договору с Дирекцией, допущено 227 нарушений Федерального закона № 223-ФЗ, ответственность за совершение которых предусмотрена частями 4 и 5 статьи 7.32.3 КоАП РФ.

По состоянию на 17.10.2019 в результате принимаемых должностными лицами КГБУ «Центр питания» решений при заключении и исполнении договора возмездного оказания услуг по организации питания клиентских групп Универсиады у Учреждения образовалась кредиторская задолженность в сумме 30,5 млн рублей, которую в связи отсутствием у Учреждения собственных средств планируется погашать за счет средств краевого бюджета в виде субсидии на иные цели, что может классифицироваться как неэффективное расходование бюджетных средств.

Оценка эффективности расходов в ходе исполнения договоров на оказание услуг по реализации мероприятий операционного транспортного мастер-плана Универсиады показала следующее.

В проверяемом периоде ГПКК «Краевое АТП» осуществляло оказание услуг по реализации мероприятий операционного транспортного мастер-плана Универсиады 2019, а также работы по его актуализации на основании 3 договоров, заключенных с АНО «Дирекция Красноярск 2019», общей стоимостью 491,4 млн рублей:

договор от 28.12.2017 № 2/2812 заключен с единственным поставщиком в результате признания конкурса № 260 несостоявшимся, по причине подачи на участие только одной заявки;

договоры от 19.11.2018 № 1/1911 и от 01.02.2019 № 01/0102 заключены по решению Наблюдательного совета с единственным поставщиком в соответствии с пунктом 1.7 Положения о закупках.

Исполнение договора на оказание комплекса услуг по реализации мероприятий операционного транспортного мастер-плана Универсиады и транспортному обеспечению тестовых мероприятий 2018-2019 года от 28.12.2017 № 2/2812 приостановлено. Сумма фактического исполнения по договору на 01.06.2019 составила 16,9 млн рублей (брендинг части автобусов, изготовление униформы для персонала транспортной инфраструктуры и обучение водителей).

Приостановление исполнения обязательств совершено с целью заключения договора на оказание услуг по реализации мероприятий операционного мастер-плана Универсиады, компенсации затрат при эксплуатации спец автопарка, оплаты услуг частного охранного предприятия, организации работы персонала на организованных постах транспортного периметра последних миль объектов игр от 01.02.2019 № 1/0102, который включал невыполненный объем услуг по ранее заключенному договору, а так же иной порядок оплаты по договору. Согласно договору от 01.02.2019 № 1/0102 АНО «Дирекция Красноярск 2019» предоставлен ГПКК «Краевое АТП» аванс в размере 115,1 млн рублей (50,0% от суммы заключенного договора).

Целью предоставления аванса являлось обеспечение ГПКК «Краевое АТП» необходимым объемом средств для текущих расчетов с поставщиками (подрядчиками, исполнителями) по договорам, заключенным в рамках оказания услуг по реализации мероприятий операционного мастер-плана.

Несмотря на то, что исполнение по договору от 28.12.2017 № 2/2812 приостановлено, заключение между ГПКК «Краевое АТП» и АНО «Дирекция Красноярск 2019» соглашения о расторжении, по состоянию на 01.06.2019 не осуществлено, что привело к одновременному действию двух договоров, содержащих аналогичные виды оказываемых услуг.

Таким образом, общий объем обязательств Предприятия по договорам, заключенным с АНО «Дирекция Красноярск 2019», за исключением дублируемых услуг (работ), составил 251,6 млн рублей.

При осуществлении закупок товаров, работ, услуг в рамках Федерального закона № 223-ФЗ Предприятие руководствуется Положением о закупках.

Локальный документ, регламентирующий взаимодействие структурных подразделений ГПКК «Краевое АТП» и позволяющий дифференцировать обязанности и ответственность сотрудников при осуществлении закупок в рамках Федерального закона № 223-ФЗ, не утвержден, что негативно отразилось на организации закупочной деятельности в целом и привело к нарушениям действующего законодательства о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц, в том числе содержащим признаки составов административных правонарушений.

Процесс планирования закупочной деятельности ГПКК «Краевое АТП» носит формальный характер.

На этапе планирования закупок в 2019 году Предприятием были допущены недостатки и нарушения Федерального закона № 223-ФЗ, Федерального закона № 44-ФЗ и Постановления Правительства РФ от 21.11.2013 № 1043 «О требованиях к формированию, утверждению и ведению планов закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд, а также требованиях к форме Планов закупок товаров, работ, услуг».

Положение о закупках ГПКК «Краевое АТП» содержит широкий перечень закупок, которые Предприятие проводит способом закупки у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), что способно привести к нарушению принципов равноправия, справедливости и отсутствия дискриминации по отношению к участникам закупок, предусмотренных Федеральным законом № 223-ФЗ.

В целях исполнения обязательств по договорам с Дирекцией, без проведения торговых процедур Предприятием заключено 60 договоров на сумму 121,3 млн рублей.

В проверяемом периоде Предприятием практиковалось заключение «рамочных» договоров на основаниях, предусмотренных Положением о закупках и Федеральным законом № 223-ФЗ, которые лишь определяли общие условия обязательственных взаимоотношений сторон без установления конкретного и обоснованного объема обязательств.

Так, ГПКК «Краевое АТП» заключен договор с ООО «Барнит» от 14.11.2018 № 90/18 на оказание услуг мойки автотранспортных средств, задействованных в целях реализации операционного транспортного мастер-плана Универсиады 2019, в котором конкретная стоимость за единицу оказываемых услуг не закреплена.

Всего ГПКК «Краевое АТП» в рамках выполнения обязательств перед АНО «Дирекция Красноярск 2019» заключено 7 «рамочных» договоров, размер исполнения которых по состоянию на 01.06.2019 составил 498,5 тыс. рублей.

В нарушение части 3 статьи 22 Федерального закона № 44-ФЗ Предприятием при обосновании НМЦК закупки на поставку моторного топлива использовалась ценовая информация, полученная на основании несопоставимых с условиями планируемой закупки коммерческих предложений, направленных аффилированными лицами (лицензиаты товарного знака «25 часов»), что способно негативно отразиться на объективности расчета НМЦК, а также исключает конкурентную составляющую при формировании закупочных цен.

Действия должностных лиц Предприятия, выразившиеся в несоблюдении порядка обоснования НМЦК, содержат признаки состава административного правонарушения, ответственность за совершение которого установлена частью 2 статьи 7.29.3 КоАП РФ.

В документацию о проведении электронного аукциона ГПКК «Краевое АТП» включено требование к месту поставки товара, приводящее к необоснованному ограничению числа участников и заключению контракта с единственным участником в связи с тем, что указанному требованию удовлетворяет лишь единственная организация – ООО «Глостер», которая осуществляет поставку моторного топлива под брендом «25 часов», иные организации, имеющие возможность поставить топливо с помощью АЗС на установленных в техническом задании адресах, отсутствуют.

Запрет на осуществление действий, которые при проведении торгов приводят или могут привести к недопущению, ограничению или устранению конкуренции установлен частью 1 статьи 17 Федерального закона от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

В действиях должностных лиц Предприятия, выразившихся во включении в описание объекта закупки требований, приводящих к ограничению количества участников закупки, усматриваются признаки состава административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частью 4.1. статьи 7.30. КоАП РФ.

В целях приобретения компьютерной техники Предприятием осуществлено 11 однородных закупок на общую сумму 1,1 млн рублей, имеющих признаки дробления на более мелкие, по результатам которых заключены договоры с ООО «Сатурн КС».

В ходе осуществления закупочной деятельности Предприятием также допускались многочисленные нарушения требований Федерального закона № 223-ФЗ в части размещения информации в ЕИС.

Действия Предприятия, выразившиеся в неразмещении или нарушении сроков размещения в единой информационной системе сведений о закупках, содержат признаки составов административных правонарушений, ответственность за совершение которых установлена частями 4,5 статьи 7.32.3 КоАП РФ.

АНО «Дирекция Красноярск 2019» в адрес ГПКК «Краевое АТП» направлялись многочисленные замечания относительно несоответствия оказанных услуг требованиям, указанным в техническом задании, в том числе по организации работы персонала транспортной инфраструктуры, количеству часов работы постов охраны, выполненному объему работ по брендированию транспортных средств, несоблюдению условий изготовления и передачи униформы водителей и т.д.

На момент проведения проверки между ГПКК «Краевое АТП» и АНО «Дирекция Красноярск 2019» велась работа по устранению выявленных недостатков в ходе исполнения договоров, формированию и проверке подтверждающих документов.

В ходе реализации мероприятий по изготовлению униформы транспортного персонала Универсиады ГПКК «Краевое АТП» в нарушение пункта 4.8 договора от 01.02.2019 № 1/0102 не осуществило передачу части изготовленных комплектов униформы АНО «Дирекция Красноярск 2019», что влечет за собой риск возмещения затрат на ее изготовление ГПКК «Краевое АТП» в сумме 3,4 млн рублей.

В целях исполнения обязательств по актуализации транспортного мастер-плана Универсиады 2019 Предприятием заключено 3 договора на общую сумму 3,1 млн рублей путем проведения закупок у единственных поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в рамках Федерального закона № 223-ФЗ.

Заключение указанных договоров осуществлялось после их фактического исполнения, что является нарушением законодательства о закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц и Положения о закупках.

Один из договоров на актуализацию операционного транспортного мастер-плана (на сумму 1,4 млн рублей) заключен Предприятием с собственным сотрудником, являющимся директором филиала «Универсиада 2019» ГПКК «Краевое АТП», в чем усматривается наличие личной заинтересованности должностных лиц Предприятия, способной привести к конфликту интересов.

В ходе проведения контрольного мероприятия Предприятием заключено дополнительное соглашение, согласно которому исполнитель (сотрудник Предприятия) обязуется оказать услуги безвозмездно, а также возратить сумму в размере 420,0 тыс. рублей, полученную в качестве оплаты по договору на момент проверки. Средства возвращены в полном объеме.

В целях исполнения договорных обязательств по обеспечению подвижным составом для реализации мероприятий транспортного обеспечения гостей и участников Универсиады ГПКК «Краевое АТП» заключен договор привлечения в аренду транспортных средств с ООО «Буревестник» от 30.11.2018 № 184.

Стоимость договора при заключении – 111,8 млн рублей, что составляло 43,5% от общей стоимости договоров с АНО «Дирекция Красноярск 2019».

В договоре с ООО «Буревестник» Предприятие приняло на себя обязательства по оплате услуг исходя из 12 часового рабочего дня, в результате чего в случае оплаты АНО «Дирекция Красноярск 2019» услуг по перевозке клиентских групп во время проведения Универсиады исходя из фактически отработанного количества часов у Предприятия возникнут риски неисполнения своих обязательств перед поставщиком услуг.

ГПКК «Краевое АТП» 11.10.2019 обратилось в Арбитражный суд Красноярского края с исковым заявлением на общую сумму 36,4 млн рублей в связи отказом АНО «Дирекция Красноярск 2019» от оплаты услуг по перегону автобусов по маршруту г. Казань – г. Красноярск – г. Казань и возмещению услуг аренды автобусов только за фактически отработанное время.

В нарушение условий договора с АНО «Дирекция Красноярск 2019» при осуществлении брендирования транспортных средств с передних и задних частей автобусов, предоставленных ООО «Буревестник», не были удалены надписи, содержащие наименование поставщика, что влечет за собой взыскание штрафной неустойки в размере 10% от стоимости услуги, по которой допущено нарушение (240,6 тыс. рублей).

Кроме того, ГПКК «Краевое АТП» с ООО «СРС-сервис» заключен договор на услуги по дебридированию транспортных средств в сумме 195,3 тыс. рублей, которые не включены в договор с АНО «Дирекция Красноярск 2019», что влечет за собой риск невозмещения затрат Предприятию в полном объеме.

В ходе осуществления закупочной деятельности Предприятием допущено 228 нарушений Федерального закона № 223-ФЗ, ответственность за совершение

которых предусмотрена частями 4 и 5 статьи 7.32.3 КоАП РФ и 2 нарушения Федерального закона № 44-ФЗ, ответственность за совершение которых предусмотрена частями 1.6, 4.1 статьи 7.30 и частью 2 статьи 7.29.3 КоАП РФ.

По состоянию на 17.10.2019 в результате принимаемых должностными лицами ГПКК «Краевое АТП» решений при заключении и исполнении договоров на оказание услуг по реализации мероприятий операционного транспортного мастер-плана Универсиады у Предприятия образовалась кредиторская задолженность в сумме 36,4 млн рублей, существует риск невозмещения затрат в сумме 439,3 тыс. рублей, что окажет негативное влияние на финансовое состояние Предприятия по итогам 2019 года и в случае неурегулирования сложившейся ситуации за счет собственных средств ГПКК «Краевое АТП», послужит дополнительной нагрузкой на краевой бюджет и может классифицироваться как неэффективные расходы.

Приказом генерального директора АНО «Дирекция Красноярск 2019» создан департамент наследия штатной численностью 4 единицы.

Департамент создан с целью реализации программы наследия Универсиады, утвержденной 29.06.2017 (далее – Программа наследия, Программа), необходимой для сохранения и обеспечения эффективного использования как материального, так и нематериального потенциала, накопленного и созданного в рамках подготовки проведения Универсиады.

Программа наследия содержит основные приоритеты, цели и задачи наследия, формируемого в процессе подготовки к проведению Универсиады, а также ключевые эффекты, получаемые от их реализации. Сроки и мероприятия, касающиеся реализации целей Программы и дальнейшего использования материального наследия Универсиады, не установлены.

На момент проверки инвентаризация товарно-материальных ценностей, приобретенных АНО «Дирекция Красноярск 2019» не проводилась.

Согласно отчету о проделанной работе по реализации Программы наследия по окончании Универсиады во исполнение решения Наблюдательного совета Дирекции на момент проверки осуществлена передача части приобретенного имущества на общую сумму 1 071,8 млн рублей путем заключения договоров ответственного хранения/благотворительного пожертвования с учреждениями реципиентами.

Итоговая инвентаризация имущества АНО «Дирекция Красноярск 2019» и завершение процесса его передачи запланированы на январь-февраль 2020 года.

Таким образом, Программа наследия, а также полномочия и функции департамента наследия АНО «Дирекция Красноярск 2019» в полной мере не реализуются, что может привести к возникновению риска неэффективного использования имущества, в том числе в связи с отсутствием должного учета приобретенного имущества и потерей его качественных характеристик по причине длительного неприменения по назначению.

Оценка коррупционных рисков

В ходе контрольного мероприятия при оценке коррупционных рисков установлены факторы, при которых существует вероятность коррупционных проявлений или действий (злоупотребление полномочиями).

Внесенные в 2018-2019 годах по инициативе АНО «Дирекция Красноярск 2019» изменения в Положение о закупках приводят к возникновению коррупционных рисков, рисков злоупотребления правом заказчика, ограничения конкуренции, несоблюдения принципа экономически эффективного расходования денежных средств на приобретение товаров, работ, услуг и реализации мер, а также к увеличению количества заключенных договоров с единственным поставщиком и снижению использования конкурентных способов закупок.

Дирекцией при расчете НМЦД с применением метода анализа рыночной стоимости закупаемых товаров при заключении договора использовалась наименьшая цена, полученная по результатам сбора информации, что может свидетельствовать об ограничении конкуренции при осуществлении закупочных процедур.

Выводы по результатам контрольного мероприятия

В соответствии с действующим законодательством закупочная деятельность автономных некоммерческих организаций не регулируется положениями Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

АНО «Дирекция Красноярск 2019» осуществляет закупочную деятельность в соответствии с Гражданским кодексом РФ и внутренними правовыми актами.

В локальных правовых актах АНО «Дирекция Красноярск 2019», регламентирующих закупочную деятельность, установлен широкий спектр возможностей для ухода от конкурентных процедур, что приводит к снижению экономии денежных средств и эффективности расходов на закупки товаров, работ, услуг.

Анализ планирования закупочной деятельности показал низкую информативность Плана закупок.

Задача планирования при осуществлении закупочной деятельности – своевременное информирование потенциальных поставщиков, обеспечивающее повышение уровня конкуренции, АНО «Дирекция Красноярск 2019» на практике не была реализована.

Процесс обоснования закупок товаров, работ, услуг для нужд АНО «Дирекция Красноярск 2019» носит формальный характер.

Основной объем закупок (64,1% от общей суммы заключенных договоров) осуществлен АНО «Дирекция Красноярск 2019» путем проведения закупок у единственных поставщиков (подрядчиков, исполнителей).

В результате признания конкурентных процедур закупок не состоявшимися, повторного проведения торгов АНО «Дирекция Красноярск 2019», несмотря

на предусмотренную Положением о закупках возможность и наличие конкуренции на рынке товаров, работ, услуг, планируемых к приобретению, практически не осуществлялось.

При обосновании НМЦД закупок услуг по организации питания в рамках проведения Универсиады 2019, в том числе тестовых соревнований, преимущественно использовались коммерческие предложения от организаций, являющихся аффилированными лицами, что свидетельствует об установлении необъективной стоимости закупаемых АНО «Дирекция Красноярск 2019» услуг.

При осуществлении закупок товаров, работ, услуг АНО «Дирекция Красноярск 2019» установлены нарушения требований Положения о закупках в части выбора способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя), а также усматриваются признаки ограничения конкуренции при расчете НМЦД.

Программа наследия Универсиады АНО «Дирекция Красноярск 2019» не реализована. Сроки и мероприятия, касающиеся реализации целей Программы наследия и дальнейшего использования материального имущества, приобретенного (созданного) в рамках подготовки и проведения Универсиады, не установлены.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей АНО «Дирекция Красноярск 2019» не проведена, что создает риски неэффективного использования бюджетных средств в связи с утратой имущества по причине отсутствия должного учета и (или) потерей его качественных характеристик.

В ходе проверки эффективности расходования средств на осуществление закупок услуг по организации питания клиентских групп и реализации мероприятий операционного транспортного мастер-плана Универсиады и транспортному обеспечению тестовых мероприятий 2018-2019 года установлены многочисленные недостатки и нарушения КГБУ «Центр питания» и ГПКК «Краевое АТП» действующего законодательства на всех этапах осуществления закупочной деятельности, в том числе содержащие признаки составов административных правонарушений, ответственность за совершение которых предусмотрена КоАП РФ.

Действия должностных лиц КГБУ «Центр питания» и ГПКК «Краевое АТП» при исполнении принятых на себя обязательств по заключенным договорам с АНО «Дирекция Красноярск 2019» привели к возникновению кредиторской задолженности в сумме 66,9 млн рублей, которая послужит дополнительной нагрузкой на краевой бюджет и, как следствие, неэффективному расходованию бюджетных средств.

Многочисленные нарушения, допущенные должностными лицами при выполнении услуг (работ) по договорам с АНО «Дирекция Красноярск 2019» в рамках подготовки и проведения Универсиады 2019, в том числе связаны с отсутствием должного контроля со стороны министерства образования и министерства транспорта Красноярского края, которые осуществляют функции и полномочия учредителя в отношении КГБУ «Центр питания» и ГПКК «Краевое АТП».

Предложения по результатам контрольного мероприятия

По результатам контрольного мероприятия Правительству Красноярского края предложено усилить контроль за реализацией Программы наследия АНО «Дирекция Красноярск 2019» в целях недопущения неэффективного использования имущества.

Министерству образования края и министерству транспорта края:

повысить качество и эффективность осуществления ведомственного контроля за соблюдением законодательства и иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок и закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц учреждениями и предприятиями, в отношении которых осуществляются функции и полномочия учредителя;

в соответствии с установленной компетенцией принять меры в отношении лиц, чьи действия при исполнении должностных обязанностей в рамках реализации договоров с АНО «Дирекция Красноярск 2019» привели к образованию кредиторской задолженности, ухудшению финансового положения КГБУ «Центр питания» и ГПКК «Краевое АТП» и дополнительной нагрузке на краевой бюджет.

АНО «Дирекция Красноярск 2019»:

провести инвентаризацию товарно-материальных ценностей, завершить процесс передачи имущества в рамках реализации Программы наследия Универсиады;

принять меры, направленные на исключение и недопущение в дальнейшей работе факторов и условий, способствующих возникновению коррупционных рисков при осуществлении закупочной деятельности.

КГБУ «Центр питания» и ГПКК «Краевое АТП»:

устранить выявленные в ходе контрольного мероприятия нарушения и недостатки действующего законодательства в сфере закупок. Принять меры по их недопущению в дальнейшей работе;

принять меры в отношении лиц, чьи действия при исполнении должностных обязанностей, в рамках реализации договоров с АНО «Дирекция Красноярск 2019» привели к образованию кредиторской задолженности, ухудшению финансового положения КГБУ «Центр питания» и ГПКК «Краевое АТП» и дополнительной нагрузке на краевой бюджет.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Законодательное Собрание Красноярского края, Правительство Красноярского края, АНО «Дирекция Красноярск 2019», Управление Федеральной службы безопасности Российской Федерации по Красноярскому краю.

Информация о выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушениях КГБУ «Центр питания» и ГПКК «Краевое АТП» при исполнении принятых на себя обязательств по договорам с АНО «Дирекция Красноярск 2019» направлена в министерство образования и министерство транспорта Красноярского края для рассмотрения и принятия решений в соответствии с установленной компетенцией.

Информация о выявленных в ходе контрольного мероприятия нарушениях, содержащих признаки составов административных правонарушений, ответственность за совершение которых предусмотрена КоАП РФ, направлена в Управление Федеральной антимонопольной службы по Красноярскому краю и в службу финансово-экономического контроля и контроля в сфере закупок края для рассмотрения и принятия решений в соответствии с установленной компетенцией.

Контрольное мероприятие «Проверка использования средств, направленных на строительство объектов кластера «Сопка»

отчет рассмотрен коллегией Счетной палаты Красноярского края
(протокол от 13 ноября 2019 года № 15)

Контрольное мероприятие проведено на основании плана работы Счетной палаты Красноярского края на 2019 год.

Объект контрольного мероприятия: краевое государственное казенное учреждение «Управление капитального строительства».

Проверяемый период деятельности: 2018 год и истекший период 2019 года.

Далее по тексту словосочетание «Красноярский край» может быть заменено словом «край», «XXIX Всемирная зимняя универсиада 2019 года в городе Красноярске» – «Универсиада», в соответствующем падеже.

Применены следующие сокращения: краевое государственное казенное учреждение «Управление капитального строительства» – КГКУ «УКС»; краевое государственное автономное учреждение «Региональный центр спортивных сооружений» – КГАУ «РЦСС».

Результаты контрольного мероприятия

Общие сведения

В рамках подготовки к проведению Универсиады в районе Николаевской сопки г. Красноярска построены 6 спортивных объектов (многофункциональный спортивный комплекс «Сопка», Спортивно-тренерский блок «Снежный», «Хаф-пайп комплекс», «Комплекс горнолыжных трасс» (2 очередь), Административно-тренерский блок «Фристайл», «Комплекс трасс для фристайла») и «Вертолетная площадка для санитарного авиатранспорта в районе Николаевской сопки» (далее – Кластер «Сопка»). Заказчиком проектирования и строительства объектов Кластера «Сопка» является КГКУ «УКС» (заказчик проектирования МСК «Сопка» – КГАУ «РЦСП «Академия зимних видов спорта»). Объекты введены в эксплуатацию, приняты в собственность края и переданы в оперативное управление КГАУ «РЦСС». Также на территории Кластера «Сопка» находятся спортивно-тренировочный блок «Горный» и «Горнолыжная трасса» (1 очередь)³.

Спортивное сооружение «Многофункциональный спортивный комплекс «Сопка» (в т.ч. горнолыжный комплекс) включено во Всероссийский реестр объектов спорта⁴. Проведена добровольная сертификация объектов на соответствие

³ В оперативном управлении КГАУ «РЦСП «Академия зимних видов спорта».

⁴ Согласно пункту 5 статьи 37.1 Федерального закона от 04.12.2007 № 329-ФЗ «О физической культуре и спорте в Российской Федерации» объект спорта, сведения о котором отсутствуют во Всероссийском реестре объектов спорта, не может использоваться для проведения физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий, включенных в Единый календарный план межрегиональных, всероссийских и международных физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий, календарные планы физкультурных мероприятий и спортивных мероприятий субъектов Российской Федерации, за исключением случая, если объект спорта впервые используется для проведения официального физкультурного или спортивного мероприятия.

физкультурно-спортивных сооружений государственным стандартам (в части требований по безопасности при проведении спортивных и физкультурных мероприятий, безопасности потребителей при оказании физкультурно-оздоровительных и спортивных услуг, безопасности спортивных объектов).

По данным министерства спорта края на объектах Кластера «Сопка» организован тренировочный процесс отделений 8 краевых спортивных организаций (численность занимающихся – 762 спортсмена).

Министром спорта Российской Федерации и первым заместителем Губернатора края – председателем Правительства края утвержден План мероприятий по реализации исполнения поручения Правительства Российской Федерации от 15.03.2019 № СА-1112-1916 по созданию федерального государственного бюджетного учреждения в г. Красноярске. В частности предусматривается передача Кластера «Сопка» (без СТБ «Горный», «Горнолыжной трассы» (1 очередь) и «Вертолетной площадки») вновь создаваемому учреждению в 1 квартале 2020 года.

Мероприятия по строительству спортивных объектов Кластера «Сопка»

Подготовка проектной документации по спортивным объектам Кластера «Сопка» осуществлялась в 2015-2016 годах (проектировщик ООО «Стиль» (г. Москва), проектировщик МСК «Сопка» – ЗАО «Кооперативная проектная мастерская А-2» (г. Красноярск)). Государственная экспертиза проектной документации и проверка достоверности сметной стоимости строительства проведена ФАУ «Главгосэкспертиза России» (положительные заключения получены в июне 2016 года, по МСК «Сопка» экспертиза проведена КГАУ «Красноярская краевая государственная экспертиза» в июне 2015 года). По двум объектам (МСК «Сопка», СТБ «Снежный») в процессе строительства выделены не предусмотренные проектами и первоначальными разрешениями на строительство объектов этапы. Разрешения на ввод в эксплуатацию вторых этапов получены после проведения Универсиады.

При строительстве «Комплекса трасс для фристайла» не соблюдены сроки строительства, предусмотренные распоряжением Губернатора края от 07.07.2016 № 354-рг «Об организации проектирования и строительства объектов XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске».

Строительство объектов осуществлено с превышением нормативных сроков строительства, заложенных при подготовке проектной документации. Например, по СТБ «Снежный» при нормативном сроке 11,5 месяцев строительство осуществлялось 23 месяца (по контракту – 19 месяцев), при нормативном сроке 15 месяцев по «Комплексу трасс для фристайла» – 22,5 месяца (по контракту – 17,5 месяцев).

В процессе строительства внесен значительный объем изменений в проектную документацию, прошедшую государственную экспертизу, задание на подготовку которой было согласовано с надзорными органами, специалистами в сферах строительства и спорта (включая министерство спорта края, министерство строительства края). Например, существенно переработана проектная документация строительства «Комплекса трасс для фристайла».

На территории Кластера «Сопка» реализовывались также проекты по устройству системы технического водоснабжения для искусственного оснежнения горнолыжных трасс и системы аудиовизуальных технологий для обеспечения проведения международных спортивных соревнований.

Объекты системы технического водоснабжения для искусственного оснежнения горнолыжных трасс введены в эксплуатацию 30.10.2018.

Система аудиовизуальных технологий (система телевизионных и радиотрансляций; система хронометража и видеоанализа; система озвучивания зрительских трибун и трасс; два полустационарных телевизионных трансляционных пункта) КГАУ «РЦСС» не передана. Не подтверждено функционирование систем в полном объеме во время проведения Универсиады и на дату проведения контрольного мероприятия. У заказчика отсутствуют отчеты о результатах проведения пуско-наладочных работ инженерных систем.

Анализ документации о вводе объектов в эксплуатацию, передаче объектов эксплуатанту показал следующее.

По СТБ «Снежный», АТБ «Фристайл» и МСК «Сопка» в разрешениях на ввод объектов в эксплуатацию не указан строительный объем, что не соответствует требованиям приказа Минстроя России от 19.02.2015 № 117/пр⁵.

При формировании объектов государственной собственности края КГКУ «УКС» по объекту «площадка ливневой канализации МСК «Сопка» в составе: две накопительные емкости объемом 1000 м³» (стоимостью по проекту 8,9 млн рублей) учтены дополнительно несколько объектов: автомобильная дорога (длина 1 046,9 м), ливневая канализация, канализационно-насосная станция № 2, сети водоснабжения, сети водоотведения (общей стоимостью по проекту 298,4 млн рублей). Тем самым в нарушение пункта 23 Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 № 157н и подпункта г) пункта 3 статьи 3 Закона края от 03.03.2011 № 12-5650 «Об управлении государственной собственностью Красноярского края» не обеспечена достоверность учета.

⁵ «Об утверждении формы разрешения на строительство и формы разрешения на ввод объекта в эксплуатацию».

При отсутствии объекта учета (в реестре краевой собственности и в учете учреждения, могут возникнуть сложности при передаче объекта в федеральную собственность, при проведении его реконструкции и капитального ремонта.

В нарушение пункта 7 статьи 51 Градостроительного кодекса Российской Федерации Администрацией города Красноярска разрешение на строительство МСК «Сопка» выдано при отсутствии правоустанавливающих документов на земельный участок, в том числе соглашения об установлении сервитута.

Финансовое обеспечение

Строительство спортивных объектов Кластера «Сопка» осуществлялось в рамках государственной программы края «Развитие физической культуры и спорта», утвержденной Постановлением Правительства края от 30.09.2013 № 518-п (далее – Государственная программа о спорте). Средства на строительство отражались в перечнях строек и объектов, утверждаемых законами края о краевом бюджете.

В Государственной программе о спорте предельная стоимость строительства спортивных объектов Кластера «Сопка» отражена в размере 5 628,4 млн рублей при сметной стоимости, определенной по итогам проведения оценки ее достоверности, в размере 5 279,3 тыс. рублей (превышение по всем объектам кроме «Комплекса горнолыжных трасс»). Соответственно не соблюдены требования к государственным программам, предусмотренные Постановлением Правительства края от 01.08.2013 № 374-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формирования и реализации» (приложение 5 к Порядку).

По состоянию на 01.09.2019 расходы на строительство спортивных объектов Кластера «Сопка» составили 5 126,1 млн рублей (в том числе прочие расходы⁶ – 1,9 млн рублей), в том числе средства краевого бюджета 2 848,8 млн рублей (55,6%). Сметная стоимость строительства объектов не превышена.

Предоставление средств федерального бюджета осуществлялось на основании заключенных между Министерством спорта Российской Федерации и Правительством края соглашений. Анализ реализации соглашения (по всем 12 спортивным объектам Универсиады) в 2018 году показал следующее:

фактический уровень финансирования строительства объектов из краевого бюджета составил 55,6%, при предусмотренном – 13,2% (превышение по всем объектам);

по состоянию на 01.01.2019 не обеспечено достижение показателя результативности (уровень технической готовности по объекту Спортивно-тренировочный блок «Снежный» составил 91,07% при плановом значении – 100,0%);

⁶ Включая земельный налог, расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений за счет средств от приносящей доход деятельности.

неисполненные лимиты бюджетных обязательств за счет федерального бюджета составили 154,1 млн рублей. Потребность в неиспользованных остатках средств на 2019 год определена в размере 60,5 млн рублей (53,5 млн рублей по СТБ «Снежный» и 7,0 млн рублей по МФК «Радуга»). На 01.11.2019 мероприятия по выделению средств из федерального бюджета, включая заключение дополнительного соглашения по перераспределению средств с 2018 года на 2019 год, не осуществлены.

Справочно: В период проектирования и строительства объектов ежегодно допускалось неисполнение бюджетных назначений (например, по объектам Кластера «Сопка» в 2015 году – 666,1 млн рублей или 78,3% от объема бюджетных ассигнований, 2016 году – 746,5 млн рублей, 2017 году – 466,3 млн рублей, 2018 году – 281,6 млн рублей, 18,9% от объема бюджетных ассигнований). Данная ситуация приводила к невыполнению условий заключенных на получение средств федерального бюджета соглашений и необходимости обращения за выделением дополнительных средств в следующем финансовом году.

По контракту на выполнение строительно-монтажных работ по «Комплексу трасс для фристайла» в 2019 году возвращены в краевой бюджет средства в сумме 3,5 млн рублей. На 01.11.2019 контракт на указанную сумму не расторгнут, возврат средств субсидий в федеральный бюджет будет осуществлен в соответствии с действующим порядком.

КГАУ «РЦСС» направлено 101,7 млн рублей на дооснащение объектов Кластера «Сопка», в том числе и в связи с исключением при проведении государственной экспертизы из проектной документации ряда немонтируемого оборудования. Выполнены и работы, которые должны осуществляться в рамках строительства объектов: КГАУ «РЦСС» являлся заказчиком проведения пуско-наладочных работ («в холостую») кресельной канатной дороги «Комплекса трасс для фристайла», заказчиком строительства которой выступал КГКУ «УКС».

Кроме того, эксплуатирующей организацией осуществлена уборка и вывоз строительного мусора, поваленных деревьев.

Объем средств по всем перечисленным направлениям составил 6 025,7 млн рублей, в том числе средства краевого бюджета – 3 713,3 млн рублей (61,6%).

По контрактам на выполнение строительно-монтажных работ подрядчиками направлены в суд иски об оплате работ, не предусмотренных проектной и сметной документацией, на общую сумму 300,7 млн рублей. По всем делам проводятся строительно-технические экспертизы представленных подрядчиками документов. По состоянию на 01.11.2019 приняты судебные решения в отношении исков на сумму 149,7 млн рублей. Сумма к взысканию составила 116,3 млн рублей (с уменьшением заявленных требований на 33,4 млн рублей). Встречные иски о взыскании пени за несоблюдение подрядчиками предусмотренных контрактами сроков строительства направлены КГКУ «УКС» на сумму 41,6 млн рублей. Из них приняты решения в отношении 20,5 млн рублей, сумма к взысканию – 3,8 млн рублей.

*Использование средств, выделенных на строительство объектов
Кластера «Сопка», включая осуществление закупок товаров, работ и услуг*

На строительство спортивных объектов Кластера «Сопка» заключено 183 контракта стоимостью 4 984,5 млн рублей, объем выполненных и оплаченных работ составил 4 886,0 млн рублей. Информация о заключенных контрактах по состоянию на 01.09.2019 приведена в таблице.

тыс. рублей					
Наименование объекта	Количество контрактов	Стоимость по контрактам (земельный налог, изъятие для госнужд)	Объем выполненных работ (начисления земельного налога, изъятие для госнужд)	Оплата контрактов (оплата земельного налога, изъятия для госнужд)	Процент исполнения контрактов (расходов), %
АТБ «Фристайл»	29	363 169,1	363 169,1	363 169,1	100,0
Комплекс трасс для фристайла	всего	806 589,9	803 064,8	803 064,8	99,6
	17	806 559,7	803 034,6	803 034,6	99,6
	земельный налог	30,2	30,2	30,2	100,0
СТБ «Снежный»	25	658 448,8	604 456,1	604 456,1	91,8
Хаф-пайп комплекс	13	294 797,4	294 797,4	294 797,4	100,0
Комплекс горнолыжных трасс, 2 очередь	всего	412 516,6	404 138,3	404 138,3	98,0
	11	282 661,6	274 283,3	274 283,3	97,0
	изъятие для госнужд	129 855,0	129 855,0	129 855,0	100,0
МСК «Сопка»	всего	2 689 094,1	2 656 480,0	2 656 480,0	98,8
	88	2 578 843,1	2 546 229,1	2 546 229,1	98,7
	изъятие для госнужд	102 032,9	102 032,9	102 032,9	100,0
	земельный налог	8 218,0	8 218,0	8 218,0	100,0
ВСЕГО	х	5 224 615,9	5 126 105,6	5 126 105,6	98,1
в т.ч. по заключенным контрактам	183	4 984 479,8	4 885 969,5	4 885 969,5	98,0

Не оплачены работы в размере 98,5 млн рублей. Сумма может быть изменена после проведения окончательных расчетов, в т.ч. в связи с расторжением контрактов в части невыполненных работ (выделение работ по устройству системы аудиовизуальных технологий в отдельный объект).

Проверка выполнения КГКУ «УКС» функций заказчика, документации о строительстве и вводе объектов в эксплуатацию, выставленных сторонами контрактов претензий, а также осмотр объектов показал следующее.

В нарушение части 2 статьи 51 Градостроительного кодекса Российской Федерации допущено строительство объектов без наличия (продления выданного) разрешения на строительство (СТБ «Снежный» – 39 календарных дней, «Комплекс трасс для фристайла» – 62 календарных дня).

Не обеспечена своевременность осуществления строительного надзора. В нарушение пункта 5 статьи 52 Градостроительного кодекса Российской Федерации извещения о начале работ по СТБ «Снежный» и «Комплексу трасс для фристайла» переданы в службу строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края позже установленного срока (34 и 22 рабочих дня соответственно).

Процесс строительства объектов сопровождался внесением изменений в проектную и рабочую документацию. Локальными актами КГКУ «УКС» не предусмотрено ведение реестра вносимых в проектную и рабочую документацию изменений. Изменения оформлялись протоколами технических совещаний. В тоже время изменения сметных расчетов учитываются в накопительном реестре.

По «Комплексу трасс для фристайла»:

в нарушение Постановления Правительства Российской Федерации от 05.03.2007 № 145 «О порядке организации и проведения государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий» (с учетом положений Постановления Правительства Российской Федерации от 22.10.2018 № 1252) повторные экспертизы проектной документации в части технических решений, затрагивающих конструктивные и другие характеристики безопасности объекта, не проводились организацией выдавшей первоначальные заключения (ФАУ «Главгосэкспертиза России»);

в нарушение постановления Правительства Российской Федерации от 18.05.2009 № 427 «О порядке проведения 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» экспертиза достоверности сметной стоимости внесенных в проектную документацию изменений не проводилась.

По СТБ «Снежный» оформлено 109 дополнительных смет и после ввода объекта в эксплуатацию проведена экспертная оценка сметной стоимости внесенных изменений, в целом приводящая к уменьшению сметной стоимости. Однако контракт с учетом внесенных изменений не откорректирован. В рамках контракта не предъявлены подрядчиком и не оплачены работы на сумму 54 млн рублей.

Технические задания (приложения к контрактам) на строительство «Хаф-пайп комплекса», СТБ «Снежный» не соответствуют уточненной в ходе выполнения строительно-монтажных работ проектной и сметной документации. Не отражено в контрактах (техническом задании) исключение ряда работ, в том числе, реализация которых осуществлена в рамках создания системы аудиовизуальных технологий. По «Комплексу горнолыжных трасс» техническое задание изменено, а в проектную документацию изменения не внесены.

Соответственно сложилась ситуация невозможности соблюдения условий контрактов – подрядчик обязуется выполнить работы, указанные в описании объекта закупки (техническом задании), в соответствии с утвержденной заказчиком проектно-сметной документацией.

Предусмотренное проектами восстановление зеленых насаждений не осуществлено (по СТБ «Снежный» стоимость работ в ценах 2016 года – 8,8 млн рублей, по «Комплексу трасс для фристайла» – 0,6 млн рублей).

Не обеспечено осуществление контроля за соблюдением проектных решений (проектировщик отказался от осуществления авторского надзора) по СТБ «Снежный» в течение 4,5 месяцев, по «Комплексу трасс для фристайла» – 2 месяцев. Авторский надзор осуществлялся в соответствии с контрактами, заключенными с единственным поставщиком на сумму до 100 тыс. рублей. Предусмотренная контрактами с ООО «КНЭПИ» и ООО «КИЦ» периодичность осуществления авторского надзора по СТБ «Снежный» (1 раз в неделю) не подтверждена данными журнала об оказании услуг. Установлены факты распространения контрактов на уже завершившиеся периоды (контракты заключены позднее частичного оказания услуг).

К числу неэффективного расходования средств относятся расходы на строительство в составе СТБ «Снежный» и АТБ «Фристайл» зданий контрольно-пропускных пунктов (расходы составили 1 306,6 тыс. рублей и 3 926,2 тыс. рублей). В рамках строительства МСК «Сопка» устроен единый периметр безопасности Кластера «Сопка».

При формировании контрактной документации на строительство «Комплекса трасс для фристайла» не предусмотрен возврат лома черных металлов, образованного в результате проведения демонтажа трамплинов (223 тонны). Только по итогам судебного разбирательства принято решение о взыскании необоснованного обогащения с АО «КрасЭКо» (подрядчик) на сумму 1 618,7 тыс. рублей.

Принимаемые заказчиком меры не привели к своевременному устранению отдельными подрядчиками выявляемых в течение гарантийного срока недостатков (дефектов). КГКУ «УКС» не обеспечено соблюдение требований контрактов: своевременное оформление актов о выявленных недостатках (дефектах); соблюдение подрядчиками сроков начала их устранения (в срок не более 3 рабочих дней); применение штрафных санкций при неустранении подрядчиком выявленных недостатков (дефектов). Таким образом, предусмотренный в контрактах механизм понуждения к устранению дефектов не применялся в полном объеме либо его применение затягивалось.

Выявление недостатков осуществлялось КГАУ «РЦСС». Эксплуатантом начиная с апреля 2018 года регулярно направлялась заказчику информация об установленных дефектах (копии писем направлялись в министерство спорта края и министерство строительства края), по отдельным из них неоднократно.

Проводились заседания на уровне Правительства края, а также совещания у заказчиков и подрядчиков. Отсутствие у эксплуатанта прав прямого взаимодействия с подрядчиками затягивает процесс устранения дефектов, приводит к нарушению требований контрактов.

В августе 2019 года КГКУ «УКС» направлен в суд иск к ООО «УСК «Сибиряк» по МСК «Сопка». В рамках рассмотрения иска составлен акт о выявленных недостатках. В акте не отражено требование об устранении замечаний к системе по приему и очистке ливневых и талых вод.

В ходе визуальных осмотров объектов Кластера «Сопка», проведенных 12.09.2019, были подтверждены выявленные КГАУ «РЦСС» недостатки. Установлено следующее.

По МСК «Сопка»:

не работала система по приему и очистке ливневых и талых вод, введенная в эксплуатацию в декабре 2017 года (в емкостях находился строительный мусор, ультрафиолетовый обеззараживатель не подключен);

протекает кровля (установлено в апреле 2018 года);

не устранены замечания по устройству ограждения объектов Кластера «Сопка» на период строительства объектов и проведения Универсиады (письмо КГАУ «РЦСС» в адрес заказчика от 20.03.2019), а именно:

кабельная продукция от периметральной системы видеонаблюдения проложена вдоль забора на поверхности земли; установленный по периметру забор не имеет противоподкопной защиты, местами имеет высоту менее 2,5 м;

периодические ложные срабатывания периметральной сигнализации происходят в результате вибрации жестко не закрепленных металлических опор забора, отсутствует исполнительная документация, не проводились приемосдаточные испытания.

По СТБ «Снежный» (включает блок для хранения и обслуживания техники по уходу за горнолыжными трассами) при наличии существенных дефектов КГКУ «УКС» в суд не обращался. На дату осмотра здание не эксплуатировалось в связи с аварийным состоянием крыльца.

По трассам Кластера «Сопка» подрядчиками завершалось устранение недостатков (дефектов).

В отношении системы аудиовизуальных технологий не устранены дефекты, изложенные в письмах КГАУ «РЦСС» в адрес заказчика, министерства спорта края и министерства строительства края в апреле текущего года (Акт о работе кабельной канализации от 29.04.2019). В частности:

кабельная канализация для прокладки слаботочных систем выполнена с нарушением строительных норм, а именно: колодцы не имеют герметичных стыков с заведенными гофротрубами, часть кабелей заведена непосредственно через горловины, что способствует заполнению кабельной канализации водой. Некоторые люки невозможно закрыть по причине нарушения проектных решений;

на всех склонах трасс на поверхности земли имеются открыто проложенные кабельные сети, под зрительскими трибунами не закреплены к металлоконструкциям, что противоречит проектным решениям;

коммуникационные шкафы слаботочных систем, установка которых в осенне-зимний сезон производилась непосредственно на снег без подготовки фундамента и дополнительного укрепления, с наступлением весны и таянием снега начали падать, переворачиваться, скатываться по склону, вырывая и повреждая при этом подключенные кабели, повреждая рядом стоящие силовые шкафы электропитания;

кабельные колодцы заполнены водой.

При проведении выездной проверки установлено, что при строительстве трамплинов (проведении земляных работ) осуществлено частичное повреждение кабельной сети (проектная документация на строительство трамплинов подготовлена в апреле 2018 года, проектирование системы аудиовизуальных технологий на территории Кластера «Сопка» осуществлялось в августе-сентябре 2018 года).

У заказчика отсутствуют отчеты о результатах проведения пуско-наладочных работ по всем инженерным системам устройства системы аудиовизуальных технологий. Приемка работ осуществлялась комиссионно сотрудниками КГКУ «УКС» без привлечения экспертов по хронометражу и системам телевизионных и радиотрансляций. По информации заказчика восстановление работы систем возможно обеспечить по завершению строительства трамплинов.

На 01.11.2019 часть замечаний по устройству ограждения, кабельной канализации для прокладки слаботочных систем аудиовизуальных технологий и СТБ «Снежный» устранены.

Енисейским управлением Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) в сентябре 2019 года проведена проверка электроустановок Кластера «Сопка» на предмет соответствия требованиям проектной документации, требованиям безопасности и правилам эксплуатации. Электроустановки на СТБ «Снежный» (подрядчик – ООО «УСК «Сибиряк»), «Комплекс горнолыжных трасс» (ООО «Стройтехмонтаж»), «Хаф-пайп комплекс» (ООО «СМУ № 7), системы технического водоснабжения для искусственного оснежнения (ООО «Строймонтаж») признаны не отвечающими установленным требованиям, не могут быть допущены к эксплуатации.

Выборочная проверка соблюдения норм Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе) при реализации контрактов на осуществление строительно-монтажных работ по объектам СТБ «Снежный» и «Комплекс трасс для фристайла», показала типичные нарушения, допущенные заказчиком и подрядчиками строительства. Информация приведена в таблице.

Характер нарушения	Акт, нормы которого нарушены	Контракт на строительство СТБ «Снежный»	Контракт на строительство «Комплекса трасс для фристайла»
Внесены изменения в существенные условия контракта (изменение условий оплаты: введение авансирования, оплата оборудования до монтажа)	часть 2 статьи 34, часть 1 статьи 95 Закона о контрактной системе	✓	✓
Несвоевременно предоставлена информации о заключенных с субподрядчиками договорах, цена которых составляет более 10% цены контракта на строительство	контракт, статья 34 Закона о контрактной системе	✓	✓
Договор страхования строительно-монтажных рисков заключен позднее установленного срока	контракт, статья 742 Гражданского кодекса Российской Федерации	✓	
Страховая сумма не покрывает стоимость строительно-монтажных работ (с учетом стоимости монтируемого оборудования)			✓ экономия подрядчика – 257,5 тыс. рублей
Подрядчиком не переданы заказчику вместе с Договором страхования заверенные копии правоустанавливающих документов и копии лицензии страховой организации		✓	
Договор страхования не переоформлен на срок выполнения строительно-монтажных работ, превышающий срок, установленный контрактом		✓	✓
Установлены факты несвоевременного размещения информация (документов) в единой информационной системе	часть 3, статьи 103 Закона о контрактной системе	✓	✓
Несоблюден график выполнения работ	часть 2, статьи 94 Закона о контрактной системе	✓	✓
Несоблюден срок строительства объекта	статья 94 Закона о контрактной системе	✓	✓
Оплата выполненных работ производилась с нарушением установленного контрактом срока	контракт, статья 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, статья 94 Закона о контрактной системе	✓	✓

Установлены и иные нарушения, в том числе условий контрактов:

при оплате выполненных работ по контракту на строительство «Комплекса трасс для фристайла» в период с 16.11.2017 по 21.12.2017 (в период между внесением изменений в контракт, предусматривающих выплату аванса в размере 30% от стоимости работ, и выплатой аванса) не осуществлялся зачет аванса, предусмотренный пунктом 3.7 контракта (в ред. дополнительного соглашения, вступающего в силу с 16.11.2017). Фактически излишне осуществлено авансирование в размере 44 619 тыс. рублей;

подрядчиком строительства СТБ «Снежный» (ООО «УСК «Сибиряк») нарушалась исполнительская дисциплина. Не соблюдались сроки предоставления форм первичной учетной документации по учету работ в капитальном строительстве, требования к их составлению (периодичность предоставления, сроки);

энергетический паспорт СТБ «Снежный», представленный в составе Отчета результатов тепловизионного контроля качества тепловой защиты здания, не позволяет сделать вывод о соответствии объекта требованиям по тепловой защите здания (не содержит информации о периоде проведения тепловизионного контроля ограждающих конструкций);

в рамках заключенного с АО «КрасЭКо» контракта от 12.01.2017 № 02-01.4-17 на строительство «Трасс для фристайла» в декабре 2017 года осуществлена оплата пусконаладочных работ («в холостую») электрооборудования канатной дороги на сумму 1 058,6 тыс. рублей (акт о приемке выполненных работ от 12.12.2017 № 79). Вместе с тем работы по устройству канатной дороги согласно актам о выполненных работах осуществлены в 2018 году (работы по планировке площадок под станции включены в акт о приемке выполненных работ от 05.02.2018 № 109, по монтажу опор канатных дорог в акты выполненных работ от 31.03.2018 № 118, 119, 120, электромонтажные работы в акт от 31.03.2018 № 123). Таким образом, на дату принятия и оплаты пусконаладочных работ строительство канатной дороги не было завершено.

В целях оснащения СТБ «Снежный» оборудованием безопасности и мебелью (спортивной, обеденной, медицинской) проектом предусмотрено приобретение 775 единиц немонтируемого оборудования. Заключено 7 контрактов общей стоимостью 7 114,8 тыс. рублей, что превышает стоимость, отраженную в сметной документации на 11,1% или 710,8 тыс. рублей. Ввиду отсутствия технической готовности объекта оплата поставленного оборудования осуществлялась через 6-10 месяцев после оформления товарных накладных.

Выводы по результатам контрольного мероприятия

На строительство объектов и подготовку к проведению Универсиады на Кластере «Сопка» направлено 6 025,7 млн рублей, в том числе средства краевого бюджета – 3 713,3 млн рублей (61,6%). Кроме того, по контрактам на выполнение строительно-монтажных работ подрядчиками направлены в суд иски об оплате работ, не предусмотренных проектной и сметной документацией, на общую сумму 300,7 млн рублей (средства краевого бюджета).

Продолжена практика принятия и оплаты не предусмотренных проектной и (или) сметной документацией работ без проведения претензионной работы в отношении проектировщиков и органов, осуществивших государственную экспертизу, допустивших наличие недостатков в проектной документации на строительство объектов. При этом контрактами на выполнение строительно-монтажных работ предусмотрены обязательства подрядчиков по строительству объектов в целом, отвечающих заданным параметрам.

Заказчиком строительства (КГКУ «УКС») не приняты меры по оптимизации расходов, в том числе, в виде проведения повторных проверок достоверности сметной стоимости при внесении изменений в проектную (рабочую) документацию по отдельным объектам.

На федеральном и региональном уровнях запущен процесс передачи объектов Кластера «Сопка» в федеральную собственность, механизм которой не предусматривает компенсацию расходов краевого бюджета на строительство объектов.

По состоянию на конец 2018 года не достигнут уровень одного из показателей результативности, предусмотренных соглашением о предоставлении средств федерального бюджета: по Спортивно-тренерскому блоку «Снежный» уровень технической готовности составил 91,07% (план – 100%). Согласно информации министерства строительства края техническая готовность объекта обеспечена на первую отчетную дату в текущем году, что позволило избежать финансовой ответственности (санкций) за невыполнение условий соглашения.

КГКУ «УКС» функции и полномочия заказчика строительства объектов Универсиады выполнялись с нарушениями норм законодательства. Не соблюдены требования к наличию разрешений на строительство объектов, осуществлению строительного надзора, авторского надзора, обеспечению строительства земельными участками.

Проверка по «Комплексу трасс для фристайла» показала отказ от проведения повторных экспертиз проектной документации ФАУ «Главгосэкспертиза России» (при внесении изменений в технические решения, затрагивающие конструктивные и другие характеристики безопасности объекта).

Заказчиком допущено изменение существенных условий контрактов, несвоевременная оплата выполненных работ (поставленных товаров), отказ от применения мер ответственности (занижение размера санкций) за нарушение условий контрактов, приемка и оплата пусконаладочных работ при отсутствии строительной готовности объекта, не обеспечено соблюдение правил страхования строительно-монтажных рисков и своевременное исполнение контрактов.

По состоянию на конец октября 2019 года не устранен значительный перечень недостатков (дефектов) выявленных в процессе эксплуатации МСК «Сопка» и СТБ «Снежный» (подрядчик ООО «УСК «Сибиряк»), система аудиовизуальных технологий не функционировала. Заказчиком не обеспечено применение всех механизмов воздействия на подрядчиков в целях устранения дефектов (например, при наличии существенных дефектов по СТБ «Снежный» КГКУ «УКС» в суд не обращался).

Уникальность Кластера «Сопка» обеспечивается наличием в одном месте трасс для всех дисциплин фристайла и сноуборда, возможностью осуществления всех этапов спортивной подготовки, проведения соревнований всероссийского и мирового уровня.

По данным министерства спорта края на объектах Кластера «Сопка» организован тренировочный процесс отделений 8 краевых спортивных организаций (численность занимающихся – 762 спортсмена).

В целях эффективного использования объектов требуется обеспечить полную загрузку всех объектов Кластера «Сопка» исходя из их пропускной способности и потребностей краевых спортивных организаций, с учетом задач, предусмотренных Программой наследия XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске (возможность доступа жителям города).

Предложения по результатам контрольного мероприятия

По результатам контрольного мероприятия Правительству Красноярского края предложено в рамках передачи объектов Кластера «Сопка» в федеральную собственность инициировать включение условий использования объектов краевыми и муниципальными учреждениями спорта на безвозмездной основе, в приоритетном порядке.

Министерству спорта Красноярского края – обеспечить полную загрузку всех объектов Кластера «Сопка» исходя из их пропускной способности и потребностей краевых спортивных организаций.

КГКУ «Управление капитального строительства»:

обеспечить направление в судебные инстанции исков к подрядчикам строительства объектов Кластера «Сопка» об устранении выявленных в процессе эксплуатации недостатков (дефектов) в случае отказа последних от их добровольного устранения в предусмотренные контрактами сроки;

провести проверки по каждому выявленному факту нарушения законодательства Российской Федерации, по результатам которых рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, допустивших указанные нарушения;

рассмотреть возможность проведения претензионной работы в отношении проектировщиков и органов, осуществивших государственную экспертизу, допустивших наличие недостатков в проектной документации на строительство (реконструкцию) объектов Универсиады;

предусмотреть внутренними актами (стандартами организации деятельности) учреждения ведение при строительстве (реконструкции) объектов реестра вносимых в проектную и рабочую документацию изменений;

в контрактах, заключаемых в рамках строительства объектов, финансовое обеспечение которых осуществляется за счет средств краевого бюджета, предусматривать право требования эксплуатирующей организацией осуществления гарантийного обслуживания построенного объекта (включающего устранение, выявленных в процессе эксплуатации дефектов).

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Законодательное Собрание Красноярского края, Правительство Красноярского края.

Информационное письмо о нарушениях, выявленных в ходе контрольного мероприятия, направлено руководителю краевого государственного казенного учреждения «Управление капитального строительства».

Контрольное мероприятие
«Проверка использования средств, направленных на строительство
ледовой арены по ул. Партизана Железняка»

отчет рассмотрен коллегией Счетной палаты Красноярского края
(протокол от 20 декабря 2019 года № 18)

Контрольное мероприятие проведено на основании плана работы Счетной палаты Красноярского края на 2019 год.

Объект контрольного мероприятия: КГКУ «Управление капитального строительства».

Проверяемый период деятельности: 2018 год и истекший период 2019 года.

Далее по тексту словосочетание «Красноярский край» может быть заменено словом «край», «XXIX Всемирная зимняя универсиада 2019 года в городе Красноярске» – «Универсиада», в соответствующем падеже.

Применены следующие сокращения: краевое государственное казенное учреждение «Управление капитального строительства» – КГКУ «УКС»; краевое государственное автономное учреждение «Региональный центр спортивных сооружений» – КГАУ «РЦСС».

Результаты контрольного мероприятия

Общие сведения

«Ледовая арена по ул. Партизана Железняка на 3500 мест» (в настоящее время Ледовый дворец «Кристалл Арена», далее – «Кристалл Арена», Объект) включает две ледовые площадки (основная и тренировочная), тренажерный зал, зал акробатической подготовки, зал единоборств, зал разминки, зал хореографии, восстановительный центр, административные и вспомогательные помещения, пункты питания и технические помещения.

На прилегающей территории построены: наружные сети водо-, тепло- и электроснабжения, водоотведения, связи, уличного освещения, ливневой канализации, площадка для размещения дизель-генерирующих установок.

Объект введен в эксплуатацию (10.08.2018), принят в собственность края и передан в оперативное управление КГАУ «РЦСС», внесен во Всероссийский реестр объектов спорта. Общая площадь Объекта – 40 217 кв. м.

Строительство спортивных объектов Универсиады, включая «Кристалл Арену» (заказчик – КГКУ «УКС»), осуществлялось в рамках государственной программы края «Развитие физической культуры и спорта», утвержденной Постановлением Правительства края от 30.09.2013 № 518-п. Бюджетные инвестиции отражены по задаче 3 подпрограммы «Развитие массовой физической культуры и спорта»: развитие и совершенствование инфраструктуры физической культуры и спорта в шаговой доступности. Кроме того, на оснащение объектов Универсиады КГАУ «РЦСС» предоставлены субсидии из краевого бюджета.

Нормативно-правовое регулирование

Анализ нормативного правового регулирования процесса предоставления бюджетных инвестиций и субсидий (на иные цели, не связанные с выполнением государственного задания) показал наличие недостатков.

Конкретные достигаемые при строительстве показатели результативности (ожидаемые непосредственные результаты) по каждому объекту (уровень технической готовности объекта (по годам), площадь объекта, единовременная пропускная способность и т.п.) в Государственной программе «Развитие физической культуры и спорта» не устанавливаются.

Государственной программой предусмотрен ожидаемый непосредственный результат по объектам Универсиады: «Строительство 9 объектов XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске». Показатели результативности по задаче 3 также установлены в целом по краю.

Формой перечня объектов государственной и муниципальной собственности Красноярского края, подлежащих строительству, реконструкции, техническому перевооружению или приобретению, утвержденной Постановлением Правительства края от 01.08.2013 № 374-п «Об утверждении Порядка принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формирования и реализации» не предусмотрено включение показателя «нормативный срок строительства объекта». Соответственно данный показатель не используется при осуществлении контроля за фактическими сроками строительства.

Порядком определения объема и условий предоставления из краевого бюджета краевым государственным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), утвержденным Постановлением Правительства края от 28.06.2011 № 375-п, не предусмотрено отражение остатков субсидий на иные цели прошлых лет, расходование которых осуществляется в текущем году, в отчетах об использовании субсидий текущего года и, соответственно, информирование уполномоченных органов о ходе их исполнения. Тем самым оперативный контроль в целях обеспечения результативности, адресности и целевого характера использования бюджетных средств главным распорядителем средств краевого бюджета за расходованием остатков субсидий прошлых лет не осуществляется.

Не соблюдаются требования к формированию государственных программ, предусмотренные Порядком принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, утвержденным Постановлением Правительства края от 01.08.2013 № 374-п (пункт 3.3), в части предельной стоимости строительства объектов. В 2018 году в Государственной программе «Развитие физической культуры и спорта» предельная стоимость строительства «Кристалл Арены» увеличена до 4 080,2 млн рублей при сметной стоимости, определенной по итогам проведения оценки ее достоверности, в размере 3 894,3 млн рублей.

Финансирование строительства Объекта

По состоянию на 01.11.2019 бюджетные инвестиции на строительство «Кристалл Арены» составили 3 856,9 млн рублей (кроме того, прочие расходы – 0,1 млн рублей), в том числе средства краевого бюджета 197,9 млн рублей (5,1%). Экономия средств в рамках сметной стоимости сложилась в объеме 37,4 млн рублей.

Сведения об объемах средств, направленных на строительство Объекта, приведены в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	Итого	Сумма					
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Бюджетные инвестиции по Перечню строек и объектов							
<i>Предусмотрено в бюджете</i>	3 951 388,6	0,0	162 645,5	882 143,5	1 688 558,4	1 218 041,2	0,0
федеральный бюджет	3 749 162,4	0,0	162 545,5	818 545,9	1 632 854,5	1 135 216,5	0,0
краевой бюджет	202 226,2	0,0	100,0	63 597,6	55 703,9	82 824,7	0,0
<i>Профинансировано</i>	3 857 727,4	0,0	106 796,3	881 139,6	1 685 797,6	1 183 993,8	0,0
федеральный бюджет	3 658 996,8	0,0	106 784,1	818 545,9	1 630 183,2	1 103 483,6	0,0
краевой бюджет	198 730,5	0,0	12,2	62 593,8	55 614,4	80 510,2	0,0
<i>Не освоено</i>	93 661,2	0,0	55 849,2	1 003,9	2 760,8	34 047,4	0,0
федеральный бюджет	90 165,6	0,0	55 761,4	0,0	2 671,3	31 732,9	0,0
краевой бюджет	3 495,7	0,0	87,8	1 003,8	89,5	2 314,5	0,0
в %							
федеральный бюджет	2,4	0,0	34,3	0,0	0,2	2,8	0,0
краевой бюджет	1,7	0,0	87,8	1,6	0,2	2,8	0,0
Расходы на содержание объектов, не относящиеся к капитальным затратам – по коду 244 «Прочая закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд» (кадастровые работы)							
Предусмотрено в бюджете	48,0	11,4	36,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Профинансировано	48,0	11,4	36,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Расходы, связанные с уплатой государственной пошлины, обжалованием судебных актов и исполнением судебных актов в рамках непрограммных расходов отдельных органов исполнительной власти							
по коду 414 - бюджетные инвестиции							
Предусмотрено в бюджете	658,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	658,0
Профинансировано	658,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	658,0
по коду 831 - исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда							
Предусмотрено в бюджете	61,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	61,7
Профинансировано	61,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	61,7
Всего бюджетные инвестиции (с учетом возврата средств)	3 856 891,5	0,0	106 796,3	881 139,6	1 685 797,6	1 182 500,0	658,0
федеральный бюджет	3 658 996,8	0,0	106 784,1	818 545,9	1 630 183,2	1 103 483,6	0,0
краевой бюджет	197 894,7	0,0	12,2	62 593,8	55 614,4	79 016,4	658,0
Всего расходы по объекту (с учетом возврата средств)	3 857 001,2	11,4	106 832,9	881 139,6	1 685 797,6	1 182 500,0	719,7
федеральный бюджет	3 658 996,8	0,0	106 784,1	818 545,9	1 630 183,2	1 103 483,6	0,0
краевой бюджет	198 004,4	11,4	48,8	62 593,8	55 614,4	79 016,4	719,7

При осуществлении ФАУ «Главгосэкспертиза» проверки достоверности определения сметной стоимости Объекта исключен ряд затрат, в том числе на его оснащение отдельным оборудованием. Сметная стоимость снижена на 244,5 млн рублей (5,9%). По данным КГАУ «РЦСС» на оснащение объекта направлено 72,9 млн рублей (субсидия на цели, не связанные с выполнением государственного задания). Приобретено 223 вида оборудования, мебели, инвентаря и т.п. (3 549 единиц).

Кроме того, КГАУ «РЦСС» заявлена потребность в выделении средств в объеме 3,4 млн рублей на усовершенствование конструктивных решений, принятых при проектировании Объекта (устройство дополнительных перегородок и потолков с целью оптимизации температурного режима и снижения эксплуатационных расходов), дооснащение объекта (устройство бассейна (джакузи), установка защитных конструкций на стенах в коридорах спортивной зоны, устройство гардеробной стойки на служебном входе) и 1,1 млн рублей на устранение нарушений проектных решений в части организации системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре.

Предоставление средств федерального бюджета осуществлялось на основании заключенных между Министерством спорта Российской Федерации и Правительством края соглашений.

Согласно отчетам об использовании субсидий федерального бюджета в части строительства «Кристалл Арены» показатели результативности достигнуты. Однако фактическое значение показателя «единовременная пропускная способность» (182 человека), приведенное в отчете об использовании субсидии за 2018 год, соответствующее плановому значению, не соответствует проектной документации и технологическому заданию на проектирование, согласованному со всеми заинтересованными сторонами, включая Министерство спорта Российской Федерации («единовременная пропускная способность» (ЕПС) Объекта в режиме тренировок – 180 человек):

Наименование помещения	Площадь, м ²	Мощность согласно технологическому заданию и части 1 подраздела 7 «Технологические решения» раздела 5 Проектной документации; разделу 1 ПД - Пояснительная записка 11-15-18513-ПЗ (смена два часа) с учетом внесенных изменений
Главная арена, ледовое поле с габаритами 60,40 x 30,40 м, предназначена для соревнований по хоккею с шайбой, следж-хоккею, шорт-треку и массовому катанию, с возможностью трансформации для проведения мероприятий зрелищно-развлекательного характера	2 579,9	при проведении тренировочных занятий – 30 чел/смена x 4 смены; в режиме соревнований – 100 чел/смена (4 команды по 25 чел); при массовом катании – 150 чел/смена
Тренировочная арена с габаритами 60,40 м x 30,40 м	2 351,2	при проведении тренировочных занятий 30 чел/смена x 4 смены
Тренажерный зал	196,5	30 чел/смена x 4 смены
Зал хореографии	184,4	20 чел/смена x 4 смены
Зал акробатической подготовки	86,1	10 чел/смена x 4 смены
Зал единоборств	505,9	40 чел/смена x 4 смены
Зал разминки	152,9	вспомогательный для занимающихся хоккеистов и других категорий спортсменов
Восстановительный комплекс (гидротермальный)		20 чел/смена x 4 смены
турецкая баня	13,4	
русская баня	10,7	
финская баня	13,1	
зона отдыха	201,9	
Итого в режиме тренировок ЕПС	x	180
Максимальная ЕПС (включая массовые катания)	x	300

Постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2014 № 999 «О формировании, предоставлении и распределении субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации» предусмотрено взыскание в федеральный бюджет части средств, если субъектом Российской Федерации допущены нарушения обязательств, предусмотренных соглашением.

Использование средств

Мероприятия по строительству объекта

Подготовка проектной документации «Кристалл Арены» осуществлена в рамках контракта заключенного КГКУ «УКС» с ООО «Стиль» (г. Москва). Государственная экспертиза проектной документации и проверка достоверности сметной стоимости строительства проведены ФАУ «Главгосэкспертиза России» (положительные заключения получены 18.03.2016 и 20.05.2016, соответственно).

Информация о периоде строительства, подрядчике и вводе Объекта в эксплуатацию приведена в таблице:

Подрядчик строительства	Период строительства по контракту	Дата ввода объекта в эксплуатацию	
		по распоряжению Губернатора края № 354-рг	фактическая
ООО «ЭлинАльфа» (г. Москва)	05.07.2016- 29.04.2018	30.06.2018	1 этап - 25.06.2018 2 этап - 10.08.2018

Анализ реализации проекта по строительству «Кристалл Арены» выявил следующее.

В разрешениях на строительство Объекта от 24.06.2016, от 22.06.2018 не указаны все земельные участки, на которых осуществлялось строительство, что не соответствует форме разрешения на строительство, утвержденной приказом Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации от 19.02.2015 № 117/пр (приложение № 1).

В процессе строительства выделены не предусмотренные проектом и первоначальным разрешением на строительство этапы. Не соблюдены сроки строительства, предусмотренные распоряжением Губернатора края от 07.07.2016 № 354-рг «Об организации проектирования и строительства объектов XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске» по второму этапу строительства.

КГКУ «УКС» не обеспечено соблюдение сроков информирования органа стройнадзора о начале строительства объекта – извещение о начале работ передано в службу строительного надзора и жилищного контроля Красноярского края 11.07.2016 с нарушением срока, установленного пунктом 5 статьи 52 Градостроительного кодекса Российской Федерации на 12 рабочих дней.

При исполнении контракта на осуществление проектировщиком (ООО «Стиль») авторского надзора, подрядчиком нарушены условия контракта, установленные пунктом 3.5. Не подтверждена периодичность посещения объекта представителем проектировщика (1 раз в неделю) в периоды с 02.02.2018 по 04.06.2018 (4 месяца), с 04.06.2018 по 14.08.2018 (2 месяца).

По результатам технических совещаний на протяжении всего периода строительства в проектную документацию внесено большое количество изменений (в том числе по включению дополнительных работ, исключению работ)⁷. Сводная информация о внесенных изменениях в КГКУ «УКС» отсутствует. Повторное положительное заключение экспертизы проектной документации ФАУ «Главгосэкспертиза России» получено 28.05.2019, после введения объекта в эксплуатацию.

Согласованы заказчиком 235 дополнительных смет на общую сумму 75 089,3 тыс. рублей (в базисных ценах).

В нарушение пункта 2 статьи 8.3 Градостроительного кодекса Российской Федерации, пункта 30 постановления Правительства Российской Федерации от 18.05.2009 № 427 «О порядке проведения 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» проверка достоверности сметной стоимости внесенных в проектную документацию изменений не проведена.

При реализации контракта на строительство Объекта предусмотрен снос здания «Крайкома КПСС». Стоимость возвратных строительных материалов в сводном сметном расчете стоимости строительства «Кристалл Арены» оценена в 9,4 млн рублей. КГКУ «УКС» не обеспечил контроль за фактическими объемами возвратных строительных материалов, возможных к дальнейшему использованию и доходами, полученными подрядчиком. Согласно предоставленным материалам размещены отходы производства в объеме 30 тыс. куб. м. По проектной документации объем различных конструкций, подлежащих демонтажу, составляет 47 тыс. куб. м.

При осуществлении компенсационных посадок не соблюдены нормы Распоряжения Губернатора края от 26.05.2015 № 248-рг: обеспечить в территориальной близости от строящихся объектов Универсиады посадку зеленых насаждений в количественном соотношении к утраченным зеленым насаждениям не менее чем 2 к 1. При необходимости посадки 1 070 единиц зеленых насаждений, фактически высадили 579 деревьев и кустарников.

⁷ Протоколы технических совещаний по рассмотрению вопросов внесения изменений в проектную и рабочую документацию не представлены по причине изъятия правоохранительными органами.

Не выполнены работы по поливу газонных трав при посеве, не внесены минеральные удобрения стоимостью 27,3 тыс. рублей.

Породный состав высаженных деревьев не соответствует снесенному, что является нарушением муниципальных правовых актов и разрешений на снос зеленых насаждений, выданных муниципальным казенным учреждением города Красноярска «Управление дорог, инфраструктуры и благоустройства». Однако снесены: тополя, клены, кустарники, а высажены: кедр сибирский (28 штук), рябина дуболистная (50 штук), береза бородавчатая плакучая (32 штуки), клен остролистный (126 штук) и т.д. При проведении выездной проверки установлено наличие засохших кедров, отсутствие зелени на газонах. Согласно информации КГАУ «РЦСС» погибло 30% хвойных деревьев, 80% кустарников, 30% посадок газонной травы (расходы на посадку и посев – 3,4 млн рублей, безрезультатные расходы оцениваются в 739,3 тыс. рублей).

КГКУ «УКС» приобретено немонтируемое оборудование, предусмотренное проектной документацией, но в последующем исключенное из сметного расчета при проведении проверки достоверности сметной стоимости строительства Объекта (29 позиций, 347 единиц оборудования, мебели). Например, приобретены: кулеры, моноблоки, контейнеры для предметов, запрещенных к проносу, телефонные аппараты, стулья, диваны. Общая сумма незаконных расходов составила 8 095,4 тыс. рублей.

Кроме того, по отдельным позициям количество и стоимость приобретенного оборудования на сумму 3 411,5 тыс. рублей, отличается от количества и стоимости оборудования, предусмотренного в локальных сметных расчетах (ЛСР):

(тыс. рублей)

Наименование товара	Количество по ЛСР	Стоимость по ЛСР	Количество по контракту	Стоимость по контракту	Отклонение по		Отклонение цены за единицу
					количеству	сумме	
Стойка баскетбольная трансформируемая, «Super SAM 325»	2	1 983,5	3	3 345,8	+1	1 362,4	+370,6
Кресло для VIP-зрителей	100	2 729,7	175	4 250,4	+75	1 520,7	-3,0
ЖК-телевизор с настенным креплением 50 дюймов (в ассортименте)	52	1 069,6	41	1 130,5	-11	-60,9	+7,0
Комплект волейбольных стоек	4	45,4	1	655,0	-3	609,7	+643,7
Вышка судейская для волейбола	4	496,5	1	460,0	-3	-36,4	+335,9
Стойка «ресепшн» прямая	3	14,6	18	73,6	+8	16,2	-1,6
	7	42,7					
Итого	172	6 503,9	239	9 915,4	67	3 411,5	-

Изменение количества закупаемого спортивного оборудования (стойка баскетбольная, стойка волейбольная, вышка судейская для волейбола) согласовано с министерством спорта Красноярского края.

В процессе эксплуатации Объекта выявлены отдельные недостатки (дефекты). Из 47 пунктов замечаний устранено 2 (гарантийный срок установлен до 25.06.2020). Например, не устранены замечания по «некачественному выполнению утепления ограждающих конструкций стен» в 26 помещениях.

Соблюдение законодательства о закупках

В рамках строительства «Кристалл Арены» КГКУ «УКС» заключено 49 контрактов на сумму 3 856 954,5 тыс. рублей, контракты исполнены и оплачены в размере 3 856 939,5 тыс. рублей (в том числе бюджетные инвестиции – 3 856 891,5 тыс. рублей).

Контракт на осуществление экологического контроля, заключенный с ООО «Оптима» (15 тыс. рублей), не исполнен (оплата не осуществлена, контракт не расторгнут).

тыс. рублей

Направление финансирования	Количество контрактов	Стоимость контрактов	Объем выполненных работ	Оплата контрактов	Неисполненные обязательства	Процент исполнения контрактов
Бюджетные инвестиции	46	3 856 906,5	3 856 891,5	3 856 891,5	15,0	100,0
Прочие затраты (кадастровые работы)	3	48,0	48,0	48,0	0,0	100,0
Итого	49	3 856 954,5	3 856 939,5	3 856 939,5	15,0	100,0

Контракт на выполнение работ по строительству объекта «Ледовая арена по ул. Партизана Железняка на 3 500 мест» от 04.07.2016 № 199-01.4-16 заключен на основании протокола подведения итогов электронного аукциона от 21.06.2016 между КГКУ «УКС» и ООО «ЭлиАльфа» на сумму 3 149 298,4 тыс. рублей со сроком исполнения по 29 апреля 2018 года (далее – Контракт на строительство). С учетом дополнительного объема работ цена Контракта на строительство увеличена на 314 588,2 тыс. рублей (9,99%) и составила 3 463 886,6 тыс. рублей (экономия при проведении аукциона – 97 401,0 тыс. рублей).

В целях комплектации Объекта немонтируемым оборудованием заключено 28 контрактов на общую сумму 115 648,5 тыс. рублей, в том числе 24 контракта на сумму 115 484,6 тыс. рублей по итогам электронных аукционов. Экономия по результатам электронных аукционов составила 31 344,2 тыс. рублей (21,3% от начальных максимальных цен (НМЦК)). По 8 контрактам (общей стоимостью 19 812,0 тыс. рублей) экономия сложилась от 30% до 54% от начальных цен (12 715,0 тыс. рублей). Экономия сметной стоимости – 161 938,2 тыс. рублей.

Приобретено 118 видов (6 211 единиц) оборудования, мебели, инвентаря.

Структура расходов в разрезе контрактов представлена в таблице:

Поставщик	Предмет поставки	Стоимость, тыс. рублей	Структура, в %
ООО «СпортМакс»	Оборудование ледовых арен, комплект для трансформации борта под следж-хоккей, хоккейные ворота, стойки баскетбольные, покрытие для трансформации ледовой арены	46 066,0	39,8
ООО «Командор-Ритейл»	Кресла для зрителей	37 052,7	32,1
ИП Максименко Н.П.	Мебель	10 362,6	8,9
ООО «123 СОЛЮШНС»	Оргтехника (моноблоки, многофункциональные устройства, ноутбуки)	4 192,2	3,6
ООО «НЕО»	Оборудование для игры в волейбол (комплект волейбольных стоек, вышка судейская, спортивное покрытие)	3 097,5	2,7
ООО «БалтЭко»	Сауны (русская, финская, турецкая)	3 016,3	2,6
ООО «Дефо-Красноярск»	Мебель	2 741,0	2,4
Прочие	Жидкокристаллические мониторы и телевизоры, блоки сейфовых ячеек, оборудование прачечной, оборудование и мебель медицинского кабинета, видеорегистраторы и пр.	9 120,2	7,9
Итого		115 648,5	100,0

Проверка соблюдения норм Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее – Закон о контрактной системе) и иных актов регламентирующих закупочную деятельность показала наличие следующих нарушений и недостатков.

В нарушение части 2 статьи 103 Закона о контрактной системе и пункта 2 Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 28.11.2013 № 1084, в Реестре контрактов единой информационной системы по контракту на осуществление авторского надзора от 24.08.2016 № 270-03-16 не размещены График проведения авторского надзора (приложение № 1 к контракту) и приказ о назначении лиц, ответственных за проведение авторского надзора (приложение № 2 к контракту).

По Контракту на строительство:

в нарушение части 2 статьи 34, части 1 статьи 95 Закона о контрактной системе внесены изменения в существенные условия контракта (увеличен размер аванса с 10% до 30%, изменены условия зачета аванса, предусмотрено право оплаты монтируемого оборудования до его монтажа);

в нарушение части 3 статьи 103 Закона о контрактной системе документы в единой информационной системе размещались с нарушением установленных сроков (от 4 до 177 дней);

в нарушение части 2 статьи 94 Закона о контрактной системе, пункта 2.2 контракта ООО «ЭлинАльфа» не соблюдался график выполнения работ, срок окончания работ (по контракту 29.04.2018, фактически строительство завершено на 57 дней позже установленного срока). КГКУ «УКС» не обеспечено взыскание с подрядчика пени за просрочку исполнения обязательств, исчисленных по результатам заключения мирового соглашения в размере 3 178,3 тыс. рублей;

в нарушение статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, статьи 94 Закона о контрактной системе, пункта 3.7 контракта оплата выполненных работ произведена с нарушением установленного срока: в 16 случаях заказчиком нарушен срок оплаты от 14 до 126 дней, что влечет за собой риски возникновения неэффективных расходов в случае предъявления претензии со стороны подрядчика за просрочку обязательств;

в нарушение статьи 742 Гражданского кодекса Российской Федерации и пункта 8.4 контракта подрядчиком не переоформлен Договор страхования строительно-монтажных рисков на новый срок исполнения контракта в связи с увеличением срока проведения строительно-монтажных работ (срок завершения работ по контракту – 29.04.2018, фактический срок окончания строительства 29.06.2018);

в нарушение пункта 7.2.3 контракта ООО «ЭлиАльфа» представил информацию о привлеченных субподрядчиках позже установленного срока (от 209 до 432 дней);

в нарушение статьи 35 Закона о контрактной системе и Правил осуществления банковского сопровождения контрактов, утвержденных постановлением Правительства Российской Федерации от 20.09.2014 № 963, не обеспечено выполнение обязательств по банковскому сопровождению контракта подрядчиком и банками его осуществлявшими.

По контракту на приобретение оборудования для ледовых арен, комплекта для трансформации борта под следж-хоккей, хоккейных ворот, стоек баскетбольных и покрытия для трансформации ледовой арены (поставщик ООО «СпортМакс», сумма 46 066,0 тыс. рублей, начальная максимальная цена – 56 178,0 тыс. рублей):

- усматриваются признаки ограничения конкуренции при осуществлении закупки. В аукционной документации (описании закупки) указан материал «покрытия для трансформации ледовой арены» (стоимость 14,2 млн рублей), соответствующий продукции одного производителя (первоначально и с учетом изменений в проектной документации предусмотрено покрытие из иного материала). Не подтверждено соответствие эксплуатационных характеристик приобретенного покрытия контракту. Отсутствует паспорт, маркировка на изделии, а также в представленной инструкции по эксплуатации обязательная информация о товаре, предусмотренная пунктом 3.15 контракта;

- в нарушение пункта 1.2 контракта и спецификации к контракту, статьи 456 Гражданского кодекса Российской Федерации:

не подтверждено соответствие приобретенного «баскетбольного паркета» (8,2 млн рублей) и «стоек баскетбольных трансформируемых» (3,3 млн рублей) требованиям Международной федерации баскетбола. Действие сертификата о соответствии «стоек баскетбольных трансформируемых» международным требованиям закончилось в 2016 году, по «баскетбольному паркету» сертификат предоставлен на иную модель паркета (в сертификате модель Playwood School

Smontabile, приобретен паркет модель Playwood Smontabile). Не подтверждена в универсальном передаточном документе страна происхождения «стоек баскетбольных трансформируемых» (не указаны реквизиты таможенной декларации, подтверждающей ввоз товара на территорию Российской Федерации). Кроме того, характеристики «баскетбольного паркета» не совпадают с характеристиками, указанными в проектной документации (с учетом внесенных изменений по письму министерства спорта края). Проектом предусмотрен «паркет из доски и амортизирующая подложка», покрытие из бука (твердость древесины по Бринеллю составляет 3,8 кг/мм²), приобретены «панели собранные многослойные», покрытие из гевеи (твердость 3,5 кг/мм²);

характеристики «комплекта для трансформации ледовой арены под следж-хоккей» (1,1 млн рублей) не соответствуют спецификации к контракту. Облицовка борта выполнена из полиэтилена высокого давления, в спецификации к контракту материал облицовки секций – прозрачный поликарбонат;

- в нарушение пункта 2.5 контракта, статьи 309 Гражданского кодекса Российской Федерации, части 13.1 статьи 34, статьи 94 Закона о контрактной системе КГКУ «УКС» осуществлена несвоевременная оплата поставленных товаров (нарушение срока оплаты составляет 63 календарных дня, риск взыскания пени в размере 1 660,3 тыс. рублей). Срок поставки товара нарушен на 124 календарных дня по причине отсутствия строительной готовности Объекта, при этом поставщик уведомил заказчика о возможности поставки товара в установленный контрактом срок.

«Хоккейные ворота соревновательные» приобретены по цене в 3,6 раза выше, чем предусмотрено сметной документацией (по контракту – 929,3 тыс. рублей за 4 пары, по смете – 258,4 тыс. рублей).

Дополнительным соглашением к государственному контракту, заключенному между КГКУ «УКС» и ООО «Командор-Ритэйл» на приобретение кресел для зрителей основной и тренировочной арены, изменены характеристики поставляемого оборудования.

ООО «Командор-Ритэйл» с целью подтверждения улучшенных характеристик поставляемого товара проведена экспертиза предлагаемого товара. Экспертиза проведена Красноярской региональной независимой внесудебной судебной экспертизой. Заключение эксперта установлено: «Предъявленная к экспертизе мебель – ... имеет незначительные отклонения от указанных в контракте габаритных размерах, но в пределах допусков на габаритные размеры, указанные ГОСТ 16855-91 «Кресла для зрительных залов. Типы и основные размеры», что делает это изделие унифицированными, универсальными, технологичными, и соответствующими антропометрическим свойствам, улучшает их технические и потребительские характеристики и делает более надежными и долговечными, при условии соблюдения условий эксплуатации и ухода. Изделия пригодны к эксплуатации».

Проведенный анализ параметров кресел показал, что технические и функциональные характеристики (потребительские свойства) кресел не являются улучшенными по сравнению с соответствующими характеристиками, указанными в контракте, а уменьшение глубины сидений кресел для зрителей основной арены (с 470 до 350 мм) привело к их не соответствию ГОСТ 16855-91 «Кресла для зрительных залов. Типы и основные размеры» (не менее 400 мм). Расходы составили 30 126,9 тыс. рублей.

Таким образом, замена оборудования осуществлена в нарушение части 7 статьи 95 Закона о контрактной системе (имеются признаки, как улучшения, так и ухудшения технических характеристик, предусмотренных контрактом).

По ряду контрактов на приобретение немонтируемого оборудования КГКУ «УКС» осуществлена приемка товаров при нарушении условий контрактов ввиду непредоставления поставщиками инструкций по эксплуатации оборудования, допущена несвоевременная оплата поставленного товара, не обеспечено продление банковских гарантий при продлении сроков исполнения контрактов по причине неготовности Объекта.

При формировании начальных максимальных цен контрактов использованы коммерческие предложения организаций, имеющих аффилированные связи, находящихся в стадии ликвидации, не осуществляющих виды деятельности, соответствующие предмету закупки, подписанные неуполномоченным лицом.

Например, из 4 коммерческих предложений, использованных при формировании начальной максимальной цены контракта на приобретение кресел для зрителей (в сумме 43 475,5 тыс. рублей), 3 предложения поступили от организаций, основным видом деятельности которых является строительство.

Два из трех коммерческих предложений, использованных при формировании начальной максимальной цены контракта на поставку спортивного инвентаря (волейбол) в размере 3 601,7 тыс. рублей, представлены организациями, имеющими аффилированные связи. Аналогичный факт отмечен по контракту на поставку приборов отопительных (финская сауна, турецкая терма, русская баня, стоимость – 3 031,5 тыс. рублей). Кроме того, одно из коммерческих предложений подписано лицом, не имеющим отношения к организации, которая в свою очередь находилась в стадии ликвидации.

Результативность использования бюджетных средств

Эксплуатацию Объекта в рамках выполнения государственной работы «Обеспечение доступа к объектам спорта» осуществляет КГАУ «РЦСС».

Основными видами деятельности КГАУ «РЦСС» в соответствии с уставом являются: обеспечение доступа спортсменов к объектам спорта; информационное обеспечение и пропаганда физической культуры, спорта и здорового образа жизни. Деятельность по развитию массового спорта не предусмотрена.

Формирование государственного задания и плана финансово-хозяйственной деятельности КГАУ «РЦСС» осуществляется в целом по учреждению. Организация внутренней деятельности учреждения также не предусматривает формирование

по каждому филиалу (объекту спорта) показателей результативности (включая показатели по загрузке объекта) и плана поступления средств, получаемых от приносящей доход деятельности.

За 9 месяцев 2019 года затраты на содержание «Кристалл Арены» составили 161,2 млн рублей (без учета разовых расходов), поступления от приносящей доход деятельности – 6,6 млн рублей (план на год – 8,3 млн рублей).

Анализ функционирования «Кристалл Арены» показал следующее.

Программой наследия XXIX Всемирной зимней Универсиады 2019 года в г. Красноярске, утвержденной протоколом заочного голосования членов организационного комитета по подготовке и проведению Универсиады от 29.06.2017 № 1 (далее – Программа наследия Универсиады), предусмотрено создание после проведения Универсиады на ледовой арене по ул. Партизана Железняка центра развития ледовых видов спорта.

На одной ледовой площадке планировалась организация работы отделений шорт-трека и фигурного катания школы по ледовым видам спорта. Вторая арена – место организации учебно-тренировочных занятий школы по хоккею. Также предусмотрено использование «Кристалл Арены» краевым государственным автономным учреждением «Спортивная школа по хоккею с мячом «Енисей», краевым государственным бюджетным учреждением «Региональный центр спортивной подготовки по адаптивным видам спорта», высшими учебными заведениями Красноярского края (организация матчей студенческой хоккейной лиги), иными организациями в части проведения любительских соревнований команд по хоккею и другим ледовым видам спорта. Многофункциональность комплекса подразумевает возможность обеспечения тренировочного и соревновательного процессов, как по зимним, так и по летним видам спорта (виды единоборств), оказание услуг населению.

В соответствии с проектной документацией (март 2016 года) «Кристалл Арена» предназначена для проведения круглогодичных учебно-тренировочных занятий и соревнований национального уровня по хоккею, следж-хоккею, баскетболу и местного уровня по волейболу. Предусмотрена организация массового катания на коньках, а также использование площадки в качестве концертного зала для проведения культурно-зрелищных и развлекательных мероприятий с доступностью для маломобильных групп населения.

Предусмотренные проектом залы не предназначены для проведения учебно-тренировочных занятий по волейболу и баскетболу. Проведение тренировок (соревнований) по данным видам спорта, как и культурно-зрелищных мероприятий возможно только на ледовых аренах, что приведет к отмене занятий по ледовым видам спорта.

Залы не оснащены спортивным оборудованием в полном объеме. Отдельное оборудование (117 позиций оборудования, мебели, инвентаря общей стоимостью 119,2 млн рублей) исключено из сметной документации при проведении проверки достоверности сметной стоимости. Но и при последующем дооснащении Объекта КГАУ «РЦСС» не закуплено 27 позиций оборудования.

В результате оснащен спортивным оборудованием в необходимом объеме тренажерный зал. Остальные залы оснащены частично (зал единоборств, зал хореографической подготовки) либо не оснащены (зал акробатической подготовки). Более чем в 2 раза меньше предусмотренного количества приобретено велотренажеров для зала разминки (22 из 48). При этом не реализовано и требование обеспечения проведения разминки двум командам (мобильная перегородка для разделения зала разминки не приобретена, тренажеры установлены в отгороженном пространстве спортивной зоны).

Отдельное оборудование не использовалось с даты ввода Объекта в эксплуатацию (1 год 3 месяца). Стоимость такого оборудования составляет 32 999,6 тыс. рублей (в том числе стоимость спортивного оборудования – 29 983,3 тыс. рублей) или 28,5% от стоимости всего приобретенного оборудования.

Также установлено, что из 15 приобретенных видеорегистраторов 6 – не используются (резерв), 7 – используются на других спортивных объектах (цена – 319,4 тыс. рублей).

Более 239 м² площади «Кристалл Арены» занимает восстановительный комплекс (турецкая баня, русская баня, финская баня, зона отдыха, купели, бассейн (джакузи)). На оборудование восстановительного комплекса затрачено 4,1 млн рублей (бассейн (джакузи) не приобретен).

На Объекте органами противопожарного надзора установлены не устранимые нарушения требований пожарной безопасности: допущено устройство саун в помещениях смежных с помещениями, в которых находятся более 100 человек; комплексы саун не имеют обособленных выходов непосредственно наружу. При этом по проектной документации получено положительное заключение государственной экспертизы, и в соответствии со «СНиП 1.06.04-85. Положение о главном инженере (главном архитекторе) проекта» (утверждено Постановлением Госстроя СССР от 28.06.1985 № 103) на главного инженера (главного архитектора) проекта возложена обязанность подтверждения в материалах проекта, что проектная документация разработана в соответствии с нормами, правилами, инструкциями и государственными стандартами. Что подтверждено соответствующими подписями.

В рамках реализации Программы наследия Универсиады предполагалось увеличение численности спортсменов действующих отделений в краевых учреждениях на 456 занимающихся (краевое государственное бюджетное учреждение «Спортивная школа олимпийского резерва по ледовым видам спорта»: керлинг – увеличение на 145 занимающихся, фигурное катание на коньках – на 90 занимающихся, танцевальный спорт – на 15 занимающихся, открытие отделения по шорт-треку (126 спортсменов); краевое государственное автономное учреждение «Спортивная школа по хоккею «Сокол» – на 80 занимающихся).

Фактически тренировочный процесс на «Кристалл Арене» осуществляют 353 спортсмена (дополнительная численность – 90 человек).

Согласно планам загрузки спортивных помещений «Кристалл Арены» в ноябре 2019 года имелась вариативность загрузки залов и ледовых площадок от 3,3 до 14,5 часов в среднем в день. Резервом для повышения эффективности использования помещений являются утренние часы (с 6.00 до 9.00), обеденное время (с 12.00 до 14.00). Имеются возможности дозагрузки отдельных залов в вечернее время (зал общефизической подготовки, тренажерный зал).

Осмотр Объекта, проведенный 25.11.2019 с 14.30 до 16.30 (по плану во всех залах должны проводиться тренировочные занятия), показал осуществление тренировочного процесса спортивными школами на ледовых аренах, в коридорах спортивной зоны, а также использование тренажерного зала на платной основе.

В тренировочных занятиях принимало участие порядка 60 человек (33% от максимальной единовременной пропускной способности объекта в режиме тренировок). Отсутствовали занимающиеся в залах общефизической и акробатической подготовки, единоборств, хореографии, разминки.

По данным министерства спорта края за 2018-2019 годы помимо Универсиады на Объекте проведено 51 спортивное мероприятие. В 2020 году на ледовых площадках «Кристалл Арены» запланировано проведение ряда международных и российских соревнований. На безвозмездной основе проходят тренировочные мероприятия по следж-хоккею (Красноярская региональная общественная организация родителей по защите прав детей с ограниченными возможностями «Открытые сердца») и хоккею (Региональная общественная организация ветеранов войны, труда и спорта физкультурно-спортивных организаций Красноярского края). Осуществляется предоставление помещений для занятий спортом на возмездной основе, включая массовые катания.

По состоянию на 10.10.2019 на «Кристалл арена» проведено 154 сеанса массового катания на коньках. Объект посетило 8 332 человека.

Не используются в межсоревновательный период 33 помещения, предназначенные для размещения служб безопасности (МВД, ФСБ, ФСО, МЧС), оборудованных оргтехникой, используемой органами безопасности при проведении спортивных мероприятий: 14 единиц многофункциональных устройств, 51 моноблок. Согласно проектной документации данные помещения являются помещениями административного назначения.

Выводы по результатам контрольного мероприятия

На строительство Ледового дворца «Кристалл Арена» направлено 3 856,9 млн рублей, в том числе средства краевого бюджета – 197,9 млн рублей (5,1%). Потребность в выделении дополнительных средств на устранение недостатков проектных решений оценивается в 4,5 млн рублей.

При строительстве не обеспечено достижение показателя результативности использования средств федерального бюджета. Значение показателя «единовременная пропускная способность объекта» по проектной документации на 2 человека ниже, чем предусмотрено в соглашении о предоставлении средств федерального бюджета (182 человека в тренировочном режиме).

Строительство Объекта завершено на 2 месяца позднее срока, оговоренного в Контракте на строительство, что привело к задержкам реализации контрактов, заключенных на поставку немонтируемого оборудования, рискам возникновения дополнительной нагрузки на бюджет в связи с несвоевременностью исполнения заказчиком обязательств по оплате таких контрактов.

Заказчиком строительства (КГКУ «УКС») не приняты меры по оптимизации расходов на строительство Объекта, в том числе не обеспечено обоснование стоимости строительства:

не осуществлен контроль за фактически полученными подрядчиком доходами от реализации строительных материалов, возможных к дальнейшему использованию при сносе здания «Крайкома КПСС»;

приобретено немонтируемое оборудование, не учтенное в сметных расчетах.

Функции и полномочия заказчика строительства Объекта КГКУ «УКС» выполнялись с нарушениями норм законодательства, в том числе, законодательства, регламентирующего: градостроительную и закупочную деятельность (включая реализацию заключенных контрактов), компенсационные посадки зеленых насаждений. Предусмотренное законодательством банковское сопровождение контрактов фактически сведено к формальному предоставлению информации и не расценивается заказчиком как механизм, обеспечивающий повышение «прозрачности» исполнения контрактов, источник сведений для осуществления мониторинга за реализацией инвестиционного проекта (включая риски неисполнения контракта).

Приобретено немонтируемое оборудование, не отвечающее в полной мере требованиям контрактов, общей стоимостью 26,8 млн рублей. Установленные на основной ледовой арене кресла для зрителей имеют ухудшенные характеристики по отношению к предусмотренным в проектной документации и не соответствуют государственному стандарту к качеству продукции, работ и услуг (стоимость 30,1 млн рублей).

Многофункциональность Объекта согласно Программе наследия Универсиады подразумевала развитие ледовых видов спорта и единоборств.

В проектной документации предусмотрено использование «Кристалл Арены» и в качестве площадки для проведения круглогодичных учебно-тренировочных занятий и соревнований национального уровня по баскетболу и местного уровня по волейболу, площадки для проведения культурно-массовых мероприятий. При этом характеристики спортивных залов позволяют осуществлять тренировочный и соревновательный процессы по летним игровым видам спорта исключительно на ледовых аренах при приостановлении занятий ледовыми видами спорта. Ошибки, допущенные при проектировании объекта, привели к невозможности, с точки зрения противопожарной безопасности, использования восстановительного центра (площадь – 239 м², стоимость оборудования – 4,1 млн рублей).

В результате оборудование стоимостью 30 млн рублей за более чем год функционирования объекта не использовалось.

Не обеспечена оснащенность залов согласно заявленным характеристикам (зал акробатической подготовки не оборудован).

Имеются резервы по загрузке объекта спорта, в том числе и в целях повышения его «доходности». Государственное задание эксплуатанту предусматривает выполнение работы по обеспечению доступа спортсменам к объекту. Фактическая загрузка объекта не учитывается при оценке выполнения государственного задания как эксплуатантом объекта, так и спортивными организациями, осуществляющими тренировочный (соревновательный) процесс на объекте спорта.

Строительство «Кристалл Арены» осуществлено в рамках одного из направлений развития физической культуры и спорта в крае: развитие и совершенствование инфраструктуры физической культуры и спорта в шаговой доступности. При этом тренировочный процесс на площадках Объекта организован для спортсменов, занимающихся на этапах спортивной подготовки от начального до этапа высшего спортивного мастерства. Системных (групповых) занятий для жителей прилегающих территорий, занимающихся физической культурой и спортом в оздоровительных целях, не организовано.

В целях эффективного использования Объекта требуется обеспечить его полную загрузку, исходя из пропускной способности и потребностей краевых (муниципальных) спортивных организаций, с учетом задач, предусмотренных Программой наследия XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в городе Красноярске (возможность доступа жителям города).

Предложения по результатам контрольного мероприятия

По результатам контрольного мероприятия Правительству Красноярского края предложено:

рассмотреть возможность внесения в Порядок принятия решений о разработке государственных программ Красноярского края, их формирования и реализации, утвержденный Постановлением Правительства края от 01.08.2013 № 374-п, уточнений, предусматривающих включение показателя «нормативный срок строительства объекта» и обязательности отражения по мероприятиям, направленным на строительство объектов капитального строительства ожидаемых непосредственных результатов по каждому такому объекту;

рассмотреть возможность внесения в Порядок определения объема и условий предоставления из краевого бюджета краевым государственным бюджетным и автономным учреждениям субсидий на цели, не связанные с финансовым обеспечением выполнения государственного задания на оказание государственных услуг (выполнение работ), утвержденный Постановлением Правительства края от 28.06.2011 № 375-п, изменений с целью отражения в отчетах об использовании субсидий текущего года остатков субсидий прошлых лет, расходование которых осуществляется в текущем году.

Министерству спорта Красноярского края:

обратить внимание на неудовлетворительные итоги деятельности краевого государственного автономного учреждения «Региональный центр спортивных сооружений» по обеспечению загрузки «Кристалл Арены»;

разработать комплекс мероприятий, направленных на обеспечение полной загрузки «Кристалл Арены» исходя из пропускной способности и потребностей краевых (муниципальных) организаций спорта и возможности доступа жителям города для занятий физической культурой и спортом в оздоровительных целях;

обеспечить проведение на вновь построенных объектах спорта инвентаризации приобретенного оборудования (иных товаров) с целью выявления неиспользуемого и перераспределения другим спортивным организациям, имеющим в нем потребность.

Краевому государственному казенному учреждению «Управление капитального строительства»:

рассмотреть возможность подготовки иска к организации, осуществившей подготовку проектной документации, а также организации, выдавшей положительное заключение государственной экспертизы проектной документации, допустившим наличие недостатков в проектной документации на строительство Объекта, в том числе с целью компенсации расходов, направленных на оснащение восстановительного центра, либо необходимых на устранение несоответствий центра противопожарным требованиям;

провести проверки по каждому выявленному факту нарушения законодательства Российской Федерации, по результатам которых рассмотреть вопрос о привлечении к ответственности должностных лиц, допустивших указанные нарушения;

провести анализ выявленных нарушений и недостатков, разработать комплекс мероприятий, направленных на их недопущение в дальнейшей деятельности учреждения.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Законодательное Собрание Красноярского края; в Правительство Красноярского края; в УЭБиПК ГУ МВД России по Красноярскому краю.

Руководителю краевого государственного казенного учреждения «Управление капитального строительства» направлено информационное письмо о нарушениях, выявленных в ходе контрольного мероприятия.

Контрольное мероприятие
«Проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности
акционерного общества «Красноярская региональная энергетическая
компания»

отчет рассмотрен коллегией Счетной палаты Красноярского края
(протокол от 26 декабря 2019 года № 19)

Контрольное мероприятие проведено на основании обращения УЭБиПК ГУ МВД России по Красноярскому краю в соответствии с пунктом 2.2.7 плана работы Счетной палаты Красноярского края на 2019 год.

Объект контрольного мероприятия: акционерное общество «Красноярская региональная энергетическая компания».

Проверяемый период деятельности: 2018 год и истекший период 2019 года, предшествующие периоды по отдельным вопросам.

Результаты контрольного мероприятия

Общие сведения

Акционерное общество «Красноярская региональная энергетическая компания» (далее – АО «КрасЭКо», Общество) создано в 2015 году путем преобразования общества с ограниченной ответственностью «Красноярская региональная энергетическая компания» и является его правопреемником.

Согласно уставу АО «КрасЭКо» имеет 8 филиалов: Ангарский (г. Кодинск); Байкитский (с. Байкит); Восточный (г. Канск); Железногорский (ЗАТО г. Железногорск); Западный (г. Ачинск); Северный (г. Лесосибирск); Центральный (г. Красноярск).

Постановлением Законодательного Собрания края от 09.04.2015 № 8-3329П «О внесении изменения в Постановление Законодательного Собрания края от 10.11.2011 № 13-6427П «О перечне социально значимых краевых унитарных предприятий и хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в краевой собственности» АО «КрасЭКо» внесено в перечень социально значимых краевых унитарных предприятий и хозяйственных обществ, акции (доли) которых, находятся в краевой собственности.

Уставный капитал АО «КрасЭКо» составляет 4 560 547,0 тыс. рублей (4 560 547 шт. обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1,0 тыс. рублей за каждую размещенную акцию).

Органами управления АО «КрасЭКо» являются:

единственный акционер;

совет директоров в составе 6 членов;

единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Единственным акционером является Красноярский край в лице агентства по управлению государственным имуществом края (далее – Агентство). АО «КрасЭКо» подведомственно министерству промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края (далее – Минпром).

Согласно пункту 12.1 устава АО «КрасЭКо» контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе подтверждение достоверности данных годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности, осуществляется Ревизионной комиссией, избираемой единственным акционером.

Решением единственного акционера от 29.06.2018 № 2/2018 избрана Ревизионная комиссия, полномочия которой истекли 27 июня 2019 года.

На 2019-2020 годах решением единственного акционера от 28.06.2019 года Ревизионная комиссия не избрана в связи с тем, что к дате принятия годового решения единственного акционера Общества, Законодательным Собранием Красноярского края три необходимые кандидатуры не согласованы.

Основной вид деятельности АО «КрасЭКо» – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям. Производственный потенциал компании составляют 2 516 подстанций напряжением 220/110/35/10/6 кВ. Полезный отпуск потребителям в 2018 году составил более 2,6 млрд кВтч. Протяженность линий электропередачи, эксплуатируемых АО «КрасЭКо», составляет 8 211 км. Общий охват территории: 325 тыс. км², общая протяженность ЛЭП: 12 тыс. км.

Производство и передача тепловой энергии, наряду с электроэнергией, является основным направлением деятельности АО «КрасЭКо», осуществляемым на территориях нескольких муниципальных образований Красноярского края: ЗАТО г. Железногорск, г. Сосновоборск, Кежемский район, Большемууртинский район, Сухобузимский район, г. Заозерный, Козульский район, Балахтинский район, г. Боготол, ЗАТО п. Солнечный, Иланский район, г. Бородино, п. Мотыгино, п. Тиличь, п. Заречный, пгт. Кедровый. С сентября 2018 года приняты в эксплуатацию котельная п. Удачный и теплоэнергетический комплекс Богучанского района в составе 34 котельных и 1 повысительной насосной станции.

Объем реализации потребителям от Железногорской ТЭЦ за 2018 год составил по тепловой энергии 1 631,5 тыс. Гкал, по теплоносителю для горячего водоснабжения – 4 349,5 м³.

Объем реализации потребителям от прочих котельных за 2018 год составил по тепловой энергии 988 тыс. Гкал, по теплоносителю для горячего водоснабжения – 1 044 тыс. м³.

Услуги горячего и холодного водоснабжения, а также водоотведения предоставляются компанией в населенных пунктах Большемууртинского и Сухобузимского районов.

Численность работников в 2018 году составила 3 130 человек. Средняя заработная плата выше показателя предыдущего года на 9,4% (40,0 тыс. рублей).

Согласно Отчету министерства экономики и регионального развития Красноярского края об исполнении показателей эффективности управления акциями (долями) хозяйственных обществ, находящихся в краевой собственности, за 2018 год, предоставленному Правительством Красноярского края в Счетную палату Красноярского края 12.04.2019 одновременно с годовым отчетом

об исполнении краевого бюджета за 2018 год, в 2018 году в деятельности АО «КрасЭКо» произошли следующие изменения:

в рамках деятельности по производству и передаче тепловой энергии: началось осуществление деятельности на территории Богучанского района; в декабре 2018 года прекратилось осуществление передачи электроэнергии на территории Северо-Енисейского участка;

деятельность по передаче электрической энергии расширена за счет добавления сетей ЗАО «Минусинские городские электрические сети», ПС «Ергаки»;

осуществлены мероприятия по подготовке к проведению XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске в части обеспечения гарантированного электроснабжения.

Общество осуществляет реализацию инвестиционной программы, утвержденной приказом министерства промышленности, энергетики и торговли Красноярского края от 31.10.2016 № 08-185.

Источниками финансирования инвестиционной программы определены прибыль и амортизация, учитываемые в тарифе.

В соответствии с решением Региональной энергетической комиссии Красноярского края (далее – РЭК Красноярского края) об установлении тарифов на услуги по передаче электрической энергии по сетям АО «КрасЭКо» на 2018 год в необходимой валовой выручке Общества учтены затраты, являющиеся источником финансирования инвестиционной программы, (без НДС):

затраты на капитальные вложения – 200,0 млн рублей;

амортизационные отчисления – 52,5 млн рублей.

Плановый размер инвестиций на 2018 год составил 298 млн рублей с учетом НДС.

Мероприятия Инвестиционной программы предусматривают выполнение следующих видов работ:

реконструкция объектов электросетевого комплекса с целью увеличения мощности существующих подстанций, повышения качества электроснабжения потребителей;

мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности – установка приборов учета электроэнергии на границе балансовой принадлежности сетей с целью сокращения потерь электрической энергии;

строительство новых, реконструкция существующих объектов электросетевого хозяйства для обеспечения электроснабжения потребителей в рамках исполнения обязательств по концессионным соглашениям, договорам аренды объектов электросетевого хозяйства, заключенным с г. Ачинском, г. Лесосибирском, г. Канском, г. Боготолом, Богучанским районом.

Фактически в 2018 году на реализацию инвестиционной программы АО «КрасЭКо» направило средства в сумме 181,8 млн рублей без НДС, что на 70,7 млн рублей меньше средств, включенных в установленный Обществу тариф.

Вопрос о реализации инвестиционной программы в 2017 году рассматривался Законодательным Собранием Красноярского края и Постановлением от 26.01.2017 №3-402П Правительству края предложено обеспечить контроль за сроками и этапами реализации инвестиционной программы АО «КрасЭЖо», а также за ходом строительства (реконструкции, модернизации) объектов тепло- и электроэнергетики, предусмотренных инвестиционной программой, с ежегодным представлением информации в Законодательное Собрание края.

Однако Обществом за 2018 год не в полной мере выполнена инвестиционная программа и, учитывая, что источником финансирования данной программы является утвержденный тариф, ее реализация требует дополнительного контроля со стороны Минпрома края.

Основные показатели бухгалтерского баланса АО «КрасЭЖо» отражены в таблице.

тыс. рублей

Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Основные средства	7 798 724	4 886 561	4 694 671
Финансовые вложения	285 220	269 280	287 306
Отложенные налоговые активы	306 348	224 716	287 269
Прочие внеоборотные активы	975 071	1 460 726	1 557 009
Итого Внеоборотные активы	9 365 363	6 841 283	6 826 255
Запасы	694 652	684 873	509 762
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	36 717	58 191	63 488
Дебиторская задолженность	5 000 952	4 555 140	4 167 211
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	12 731	16 740	100 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	332 558	76 870	89 090
Прочие оборотные активы	181 072	608 600	579 086
Итого Оборотные активы	6 258 682	6 000 414	5 508 637
БАЛАНС	15 624 045	12 841 697	12 334 892
Уставный капитал (складочный капитал, уставный капитал, вклады товарищей)	4 560 547	4 006 786	182 300
Резервный капитал	20 610	11 085	5 081
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	3 652 363	3 546 152	3 385 102
Итого Капитал и резервы	8 233 520	7 564 023	3 572 483
Заемные средства	2 093 500	1 490 000	1 242 550
Итого Долгосрочные обязательства	2 204 321	1 607 009	1 253 205
Заемные средства	62 064	6 218	1 814
Кредиторская задолженность	4 852 107	3 476 292	6 993 318
Доходы будущих периодов	57 982	87	-
Оценочные обязательства	210 502	182 412	479 849
Прочие обязательства	3 549	5 655	34 223
Итого Краткосрочные обязательства	5 186 204	3 670 664	7 509 204
БАЛАНС	15 624 045	12 841 697	12 334 892

При анализе баланса Общества установлено, что валюта баланса в 2018 году составила 15 624,0 млн рублей и по сравнению с 2017 годом увеличилась на 2 782,3 млн рублей (на 21,7%).

На 31.12.2018 наибольший удельный вес в структуре совокупных активов приходится на внеоборотные активы (59,9%), что свидетельствует о низкомобильной структуре активов и способствует снижению оборачиваемости средств Общества.

Наиболее значительное увеличение в активе баланса произошло за счет увеличения статьи «Основные средства» (на 59,6%), что обусловлено внесением в уставный капитал Общества государственного имущества края (здания, сооружения, земельные участки по объектам «ПС Ергаки», «ПС Содружество», «Центральная котельная в г. Заозерный, Рыбинский район», «Модульная котельная установка МКУ-8, 0-4-К в р.п. Балахта»).

Долгосрочные обязательства за 2018 год возросли на 597,3 тыс. рублей (темп прироста – 37,2%) и на 31.12.2018 их величина составила 204,3 млн рублей.

Величина краткосрочных обязательств возросла на 1 515,6 млн рублей (темп прироста – 41,3%) и на 31.12.2018 их величина составила 186,2 млн рублей.

Информация о стоимости чистых активов АО «КрасЭЖо» представлена в следующей таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2016
Уставный фонд	4 560 547,0	4 006 786,0	182 300,0
Резервный фонд	20 610,0	11 085,0	5 081,0
Чистые активы	8 291 502,0	7 564 111,0	3 572 483,0

Размер уставного капитала за два года (2017-2018 годы) увеличился в 25 раз с 182,3 млн рублей до 4 560,5 млн рублей.

Формирование резервного фонда АО «КрасЭЖо» согласно уставу осуществляется путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения размеров резервного фонда 15% от уставного капитала (по состоянию на 31.12.2018 – до 684,1 млн рублей).

По состоянию на 31.12.2018 стоимость чистых активов АО «КрасЭЖо» составила 8 291,5 млн рублей, что превышает величину уставного капитала, величина чистых активов соответствует нормативным требованиям.

По результатам анализа исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности АО «КрасЭЖо» за 2018 год (далее – План ФХД) установлено, что доходная часть плана ФХД перевыполнена на 4,9% (на 438,8 млн рублей), экономия расходной части составила 1,3% (107,2 млн рублей).

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг АО «КрасЭЖо» по итогам 2018 года составила 9 379,6 млн рублей, что выше показателя 2017 года на 17,4%. Указанное превышение согласно представленной информации обусловлена следующими факторами:

- начало осуществления деятельности на территории Богучанского района;
- увеличение отпуска тепловой энергии в результате влияния снижения температуры наружного воздуха и продления отопительного периода;
- расширение деятельности по передаче электрической энергии за счет добавления электрических сетей ЗАО «Минусинские городские электрические сети» и ПС «Ергаки».

В общем объеме выручки на производство тепловой энергии приходится 52,2% (4 925,3 млн рублей), на передачу электроэнергии – 41,2% (3 859,3 млн рублей), строительство – 6% (556,2 млн рублей).

Результатом финансово-хозяйственной деятельности в 2018 году стала чистая прибыль в размере 159,8 млн рублей, что на 16,1% ниже уровня прошлого года. Основными причинами снижения указываются:

корректировка налога на прибыль (в связи с различиями признания в бухгалтерском и налоговом учете расходов по амортизации основных средств);

резерв на оплату отпусков;

резерв по сомнительным долгам;

существенный рост привлекаемых заемных средств, обусловленный возникновением кассовых разрывов.

Сумма налогов, зачисляемых в краевой бюджет, за 2018 год составила 247,6 млн рублей.

Основные расчетные показатели, характеризующие финансово-экономическое состояние АО «КрасЭКо» в 2018 году (в сравнении с 2013 годом – годом проведения предыдущего контрольного мероприятия) и по итогам I квартала 2019 года, представлены в следующей таблице:

Наименование показателя	Расчет показателя	Значение		Темп прироста, процентный пункт	1 квартал 2019 года
		2013	2018		
Рентабельность продаж, %	Отношение чистой прибыли к выручке	2,70	1,70	-1,0	5,94
Прибыльность предприятия, %	Отношение балансовой прибыли к затратам на производство и реализацию продукции	нет данных	12,29	x	16,28
Рентабельность активов, %	Отношение чистой прибыли к величине валюты баланса	2,32	1,02	-1,3	0,99
Коэффициент фондоотдачи	Отношение выручки к величине основных средств предприятия	10,14	1,20	-8,94	0,35
Налоговое бремя на рубль реализованной продукции	Отношение годовых налоговых отчислений предприятия к выручке	нет данных	0,12	x	0,15
Общий коэффициент ликвидности (покрытия)	Отношение текущих активов к текущим пассивам	1,28	1,27	-0,01	1,35
Обеспеченность собственными оборотными средствами	Отношение разницы текущих активов и текущих пассивов к величине текущих активов	0,22	0,21	-0,21	0,26
Коэффициент независимости	Отношение величины собственного капитала к величине валюты баланса	0,46	0,53	+0,07	0,52
Производительность труда, тыс. рублей / чел.	Отношение выпуска продукции в денежном выражении (за соответствующий период) к среднесписочной численности работников	нет данных	2 996,43	x	762,10

Из данных таблицы следует, что за шесть лет (2013-2018 годы) по сопоставимым показателям прослеживается отрицательная динамика всех основных показателей, характеризующих финансово-экономическое состояние АО «КрасЭКо», за исключением показателя «Коэффициент независимости», значение которого за 2018 год увеличилось на 0,07 процентного пункта.

В 2018 году в рамках Государственной программы «Энергоэффективность и развитие энергетики» за счет средств краевого бюджета, направленных на увеличение уставного капитала АО «КрасЭКо», осуществлено финансирование двух мероприятий в общей сумме 553 761,0 тыс. рублей, в том числе:

300 000,0 тыс. рублей – на реконструкцию электростанции в г. Кодинске в целях обеспечения надежности тепло- и электросетевых комплексов. Ожидаемый результат, заявленный Госпрограммой, – реализация проекта «Реконструкция электростанции в г. Кодинске с переводом в пиковый режим. Установка двух котлов на биотопливе общей мощностью 20 МВт», плановый показатель результативности за 2018 год – реконструкция 1 электростанции в г. Кодинске с переводом в пиковый режим. Согласно отчету о реализации Госпрограммы за 2018 год, предоставленному в Счетную палату Красноярского края, фактическое значение данного показателя составило «0». Причиной невыполнения показателя министерством промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края указывается, что запуск котельной перенесен в связи с переносом сроков строительно-монтажных работ по проекту ввиду непредвиденных обстоятельств как при поставке материалов, так и при производстве работ. По состоянию на 31.12.2018 АО «КрасЭКо» освоено денежных средств в сумме 117 573,3 тыс. рублей; по состоянию на 01.12.2019 – 298 920,4 тыс. рублей;

253 761,0 тыс. рублей – на приобретение дизель-генераторных установок в целях обеспечения гарантированного электроснабжения проведения XXIX Всемирной зимней универсиады 2019 года в г. Красноярске. Ожидаемый результат и показатель результативности, заявленные Госпрограммой, – приобретение 26 дизель-генераторных установок различной мощности. Согласно Отчету об исполнении Госпрограммы приобретено 26 дизель-генераторных установок различной мощности. При этом фактически освоено 209 814,8 тыс. рублей бюджетных средств; остаток неосвоенных средств – 43 946,2 тыс. рублей. Пунктом 5 статьи 12 Закона края от 05.12.2019 № 8-3414 «О краевом на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» установлено, что в 2020 году акционерное общество «Красноярская региональная энергетическая компания» вправе использовать средства неиспользованного взноса, осуществленного в соответствии со строкой 2 приложения 53 к Закону края от 30 ноября 2017 года № 4-1155 «О краевом бюджете на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов», на реконструкцию электростанции в г. Кодинске в целях обеспечения надежности тепло- и электросетевых комплексов в размере 43 946,2 тыс. рублей.

Анализ формирования дебиторской и кредиторской задолженности АО «КрасЭКо»

Информация о кредиторской и дебиторской задолженности АО «КрасЭКо» за 2018 год и за период с 1 января по 1 июня 2019 года представлена в таблице:

тыс. рублей

Наименование показателя	на 31.12.2017	на 31.12.2018	Отклонение		на 01.06.2019
			сумма	%	
Дебиторская задолженность, всего	5 472 820,0	6 305 774,0	832 954,0	15,2	6 676 760,0
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	421 809,0	251 289,0	-170 520,0	-40,4	381 685,0
расчеты с покупателями и заказчиками	3 344 281,0	3 706 636,0	362 355,0	10,8	3 956 419,0
расчеты по налогам и сборам	65 563,0	31 051,0	-34 512,0	-52,6	88 291,0
прочие расчеты	723 487,0	1 011 976,0	288 489,0	39,9	990 234,0
резервы по сомнительным долгам	917 680,0	1 304 822,0	387 142,0	42,2	1 260 131,0
Кредиторская задолженность, всего	4 972 510,0	7 007 671,0	2 035 161,0	40,9	6 831 463,0
в том числе:					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 051 798,0	1 825 606,0	-226 192,0	-11,0	1 367 004,0
расчеты с покупателями и заказчиками	754 750,0	202 254,0	-552 496,0	-73,2	216 039,0
расчеты по налогам и взносам	301 857,0	249 095,0	-52 762,0	-17,5	314 817,0
кредиты	1 291 429,0	2 001 343,0	709 914,0	55,0	2 226 510,0
займы	204 789,0	154 221,0	-50 568,0	-24,7	157 501,0
прочая задолженность	367 887,0	2 757 152,0	2 389 265,0	увеличен в 7,5 раза	2 549 592,0

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности Общества показал следующее:

в течение 2018 года общий объем дебиторской задолженности увеличился на 832 954,0 тыс. рублей (на 15,2%) и по состоянию на 31.12.2018 составил 6 305 774,0 тыс. рублей, наибольшую долю в котором занимают расчеты с покупателями и заказчиками (на 31.12.2017 – 58,8%, на 31.12.2018 – 61,1%);

объем просроченной дебиторской задолженности на конец 2018 года составил 280 783,0 тыс. рублей, что в 13,7 раза превышает данное значение на начало года. Кроме того, в 2018 году по сравнению с 2017 годом существенно возросла доля просроченной дебиторской задолженности в составе общего объема дебиторской задолженности (с 0,4% до 4,5%);

в 2018 году и истекшем периоде 2019 года Обществом произведено списание дебиторской задолженности на сумму 87 159,6 тыс. рублей, в том числе совокупно 99 юридическим лицам, включая индивидуальных предпринимателей, на сумму 85 386,9 тыс. рублей и 933 физическим лицам на сумму 1 772,7 тыс. рублей. Списание задолженности произведено по двум основаниям: истечение срока исковой давности (на сумму 2 831,9 тыс. рублей) и исключение из ЕГРЮЛ (на сумму 84 327,7 тыс. рублей). На три контрагента приходится 95% всей суммы списанной дебиторской задолженности (82 690,6 тыс. рублей), в том числе:

36 745,5 тыс. рублей – ПО ООО «Эколог»; 36 144,1 тыс. рублей – ООО «ВСК»; 9 801,0 тыс. рублей – ООО УК «Управдом»;

АО «КрасЭКо» сформирован резерв по сомнительным долгам, который по состоянию на 31.12.2018 составляет 1 304 680,0 тыс. рублей, при этом размер произведенного восстановления ранее сформированного резерва составляет всего 3,5 % от общего объема;

кредиторская задолженность на 31.12.2018 составила 7 007 671,0 тыс. рублей, увеличившись за 2018 год в 1,4 раза (на 2 035 161,0 тыс. рублей). Основной рост кредиторской задолженности связан с не завершенной на конец отчетного периода процедурой эмиссии акций Общества, проводимой в связи с увеличением уставного капитала Общества. Кредиторская задолженность без учета расчетов по вкладам в уставный капитал на 31.12.2018 составила 5 032 867 тыс. рублей, что на 1,2% выше уровня предыдущего года;

на долю просроченной кредиторской задолженности (57 180,0 тыс. рублей) на 31.12.2018 приходилось 0,8% общего объема кредиторской задолженности. На 31.12.2017 данный показатель составлял 0,2% (8 660,0 тыс. рублей).

Анализ краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений АО «КрасЭКо»

Информация о краткосрочных и долгосрочных финансовых вложениях (без учета резервов под обесценение финансовых вложений) АО «КрасЭКо» представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	тыс. рублей	
	на 31.12.2017	на 31.12.2018
1. Краткосрочные финансовые вложения, всего	16 740,0	12 731,0
Заем (срок возврата – февраль 2018 года) под 16% годовых	16 740,0	12 731,0
2. Долгосрочные финансовые вложения	352 995,0	361 645,0
Заем (срок возврата – октябрь 2023 года) под 9,25% годовых	0,0	16 700,0
Вклады в уставный капитал	8 580,0	530,0
Приобретенные права	285 000,0	285 000,0
Акции	59 415,0	59 415,0
ВСЕГО финансовые вложения	369 735,0	374 376,0

Общий объем финансовых вложений АО «КрасЭКо» за 2018 год увеличился на 1,3% (на 4 641,0 тыс. рублей) и на 31.12.2018 составил 374 376,0 тыс. рублей. При этом объем долгосрочных финансовых вложений увеличился на 2,5% (с 352 995,0 тыс. рублей до 361 645,0 тыс. рублей), краткосрочных финансовых вложений – сократился на 23,9% (с 16 740,0 тыс. рублей до 12 731,0 тыс. рублей).

В общем объеме финансовых вложений на 31.12.2018 долгосрочные финансовые вложения составляют 96,6% (на 31.12.2017 – 95,5%), краткосрочные финансовые вложения – 3,4% (на 31.12.2017 – 4,5%).

Размещение денежных средств на депозитах АО «КрасЭКо» не осуществляет.

АО «КрасЭКо» является участником/акционером следующих хозяйственных обществ: ООО «КрасЭКо-Электро», ООО «Краевая энергосберегающая компания» (ООО «КЭСКО»), ООО «Краевой инжиниринговый центр» (ООО «КИЦ»),

АО «Восточно-Сибирский завод металлоконструкций», ООО «Восточно-Сибирский завод металлоконструкций», ЗАО «Минусинские городские электрические сети».

В соответствии с абзацем 2 пункта 2 статьи 66 ГК РФ и абзацем 3 пункта 2 статьи 7 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» Общество не может иметь в качестве единственного участника другое хозяйственное общество, состоящее из одного лица.

ООО «КрасЭКо-Электро», ООО «КИЦ», ООО «КЭСКО» имеют в качестве единственного участника АО «КрасЭКо», имеющее, в свою очередь, также единственного участника (акционера).

Таким образом, ООО «КрасЭКо-Электро», ООО «КИЦ», ООО «КЭСКО» и АО «КрасЭКо» нарушены вышеуказанные положения ГК РФ и Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ.

Анализ распределения прибыли АО «КрасЭКо»

По результатам финансово-хозяйственной деятельности АО «КрасЭКо» за 2018 год чистая прибыль составила 159 839,0 тыс. рублей; за 2017 год – 190 487,0 тыс. рублей.

В 2018 году на основании решения единственного акционера Общества (агентства по управлению государственным имуществом Красноярского края) от 29.06.2018 № 2/2018, принятого по итогам рассмотрения показателей деятельности Общества за 2017 год, АО «КрасЭКо» была произведена выплата дивидендов в размере 19 017,5 тыс. рублей, что составляет 9,98% от суммы чистой прибыли, полученной по итогам 2017 года.

В 2019 году единственным акционером Общества принято решение чистую прибыль, полученную по результатам 2018 года, распределить на следующие цели:

- резервный фонд – 7 991 938,5 рублей;
- оказание благотворительной помощи – 30 000 000,0 рублей;
- оставить нераспределенной – 121 846 831,4 рублей;
- дивиденды – 0,00 рублей.

Согласно пункта 3 статьи 42 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» решение о выплате (объявлении) дивидендов принимается общим собранием акционеров. В соответствии с пунктом 7 статьи 25 Закона Красноярского края от 03.03.2011 № 12-5650 «Об управлении государственной собственностью Красноярского края» порядок осуществления полномочий высшим органом управления акционерного общества, сто процентов акций которого находится в государственной собственности края, устанавливается Правительством края. В настоящее время порядок осуществления полномочий единственного акционера в обществах, сто процентов акций которых находятся в краевой собственности, отсутствует, в связи с чем агентством по управлению государственным имуществом края решения о выплате дивидендов такими обществами принимаются в отсутствие нормативно-правового регулирования.

Выводы по результатам контрольного мероприятия

АО «КрасЭКо» создано в 2015 году путем преобразования общества с ограниченной ответственностью «Красноярская региональная энергетическая компания» и является его универсальным правопреемником.

АО «КрасЭКо» внесено в перечень социально значимых краевых унитарных предприятий и хозяйственных обществ, акции (доли) которых находятся в краевой собственности.

Основной вид деятельности АО «КрасЭКо» – передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям. В то же время в составе выручки Общества основная доля (52,2%) приходится на вид деятельности – производство тепловой энергии.

Основные расчетные показатели за шесть лет (2013-2018 годы), характеризующие финансово-экономическое состояние Общества, свидетельствуют об ухудшении его финансово-экономического положения, прослеживается отрицательная динамика всех основных показателей, в том числе рентабельности продаж и активов, коэффициента фондоотдачи.

В ходе контрольного мероприятия установлено следующее.

В нарушение пункта 7 статьи 25 Закона Красноярского края от 03.03.2011 № 12-5650 «Об управлении государственной собственностью Красноярского края» в Красноярском крае отсутствует порядок осуществления полномочий единственного акционера в обществах, сто процентов акции которых находятся в краевой собственности, в том числе порядок принятия решений о выплате дивидендов такими обществами.

Обществом за 2018 год не в полной мере выполнена инвестиционная программа, источником финансирования которой является утвержденный тариф. Кроме того, вопрос о реализации инвестиционной программы в 2017 году рассматривался Законодательным Собранием Красноярского края. В результате Постановлением Законодательного Собрания Красноярского края от 26.01.2017 № 3-402П Правительству края предложено обеспечить контроль за сроками и этапами реализации инвестиционной программы акционерного общества «Красноярская региональная энергетическая компания», а также за ходом строительства (реконструкции, модернизации) объектов тепло- и электроэнергетики, предусмотренных инвестиционной программой, с ежегодным представлением информации в Законодательное Собрание края.

Не в полном объеме реализованы мероприятия, финансирование которых предусматривалось за счет денежных средств краевого бюджета, направленных на увеличение уставного капитала Общества.

Не достигнут предусмотренный госпрограммой «Энергоэффективность и развитие энергетики» плановый показатель результативности за 2018 год – «Реконструкция электростанции в г. Кодинске».

В нарушение положений ГК РФ и Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» АО «КрасЭКо» является единственным участником ООО «КрасЭКо-Электро», ООО КЭСКО», ООО «КИЦ», что может повлечь за собой риск принудительной ликвидации указанных хозяйственных обществ на основании решения суда по иску регистрирующего налогового органа.

Ненадлежащим образом ведется претензионно-исковая работа, результатом которой стало списание дебиторской задолженности на сумму 87 159,6 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2018 в Обществе сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 1 304,7 млн рублей, что составляет 8,4% балансовой стоимости активов Общества и 20,7% общего размера дебиторской задолженности, при этом его восстановление производится в низком объеме (3,5% от общего размера резерва).

Предложения по результатам контрольного мероприятия

По результатам контрольного мероприятия Правительству Красноярского края, министерству промышленности, энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Красноярского края и агентству по управлению государственным имуществом Красноярского края предложено:

принять меры по устранению недостатков и нарушений, отраженных в настоящем отчете;

принять меры по повышению эффективности деятельности АО «КрасЭКо», а также хозяйственных обществ, доли в которых принадлежат АО «КрасЭКо»;

принять меры по повышению эффективности использования денежных средств краевого бюджета, направленных на увеличение уставного капитала Общества в 2018 году;

принять меры по контролю за исполнением АО «КрасЭКо» утвержденной инвестиционной программы;

рассмотреть вопрос о необходимости принятия нормативно-правового акта, регулирующего порядок осуществления полномочий единственного акционера в обществах, сто процентов акций которых находятся в краевой собственности, в том числе порядок принятия решений о выплате дивидендов такими обществами.

Отчет о результатах контрольного мероприятия направлен в Законодательное Собрание Красноярского края, Правительство Красноярского края.