

Утверждаю:

Председатель

Контрольно-счетной палаты
МР «Нерюнгринский район»

Ю.С. Гнилицкая

«30» 2025 года

Отчет

по результатам проведения контрольного мероприятия «Проверка целевого использования средств, направленных из бюджета Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» Нерюнгринского района на выполнения работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор»

30 декабря 2025 года

г. Нерюнгри

В соответствии со статьей 9. Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 7. раздела 8.1. статьи 8. Положения о Контрольно-счетной палате МР «Нерюнгринский район» контрольной группой в составе:

- председатель Контрольно-счетной палаты МР «Нерюнгринский район» Ю.С. Гнилицкая;
- аудитор Контрольно-счетной палаты МР «Нерюнгринский район» Н.И. Галка

проведено контрольное мероприятие «Проверка целевого использования средств, направленных из бюджета Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» Нерюнгринского района на выполнения работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор».

Основания для проведения контрольного мероприятия: План работы Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Нерюнгринский район» на 2025 год.

Объект контрольного мероприятия: Администрация городского поселения «Поселок Серебряный Бор».

Цель контрольного мероприятия: оценка законности, эффективности и результативности использования бюджетных средств, выделенных из бюджета Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» Нерюнгринского района на выполнения работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор».

Предмет проверки: нормативные правовые акты, бухгалтерские и иные распорядительные документы, обосновывающие операции со средствами, выделенными на проведение работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор», контракты, договоры, соглашения, платежные и иные документы, содержащие информацию о фактах, подлежащих проверке.

Проверяемый период деятельности: с 01.01.2022 года по 31.12.2022 года.

Срок проведения контрольного мероприятия: с 28.01.2025 года по 30.12.2025 года.

Контрольное мероприятие проведено с ведома Главы городского поселения «Поселок Серебряный Бор» Нерюнгринского района - Рогожина Дмитрия Владимировича, в присутствии ответственных лиц, по предоставленным документам.

При проведении контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой МР «Нерюнгринский район» были использованы следующие предоставленные документы:

1. Документация по определению подрядчика путем применения открытых конкурентных способов на проведение работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор».
2. Муниципальный контракт № 0116300037722000004 от 07.06.2022 года.
3. Локальные сметные расчеты (сметы) к муниципальному контракту от 07.06.2022 года № 0116300037722000004.
4. Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 1 от 15.08.2022 г. на сумму 8 299 762,8 рублей;
5. Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 3 от 15.08.2022 г. на сумму 3 997 597,2 рублей;
6. Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 3 от 15.08.2022 г. на сумму 1 562 313,6 рублей;
7. Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 4 от 15.08.2022 г. на сумму 3 352 156,8 рублей;
8. Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) № 1 от 15.08.2022 г. на сумму 17 211 830,4 рублей;
9. Акт № 1/22 от 15.08.2022 г. о приемке выполненных работ по муниципальному контракту № 0116300037722000004 от 07.06.2022 года на сумму 17 211 830,4 рублей;
10. Счет-фактура № 1 от 17.04.2023 г. на сумму 17 211 830,4 рублей.
11. Прочая исполнительная документация;
12. Документы, подтверждающие оплату Подрядчику выполненных работ в рамках муниципального контракта № 0116300037722000004 от 07.06.2022 года.
13. Независимая гарантия № ВБЦ-833293 от 01.06.2022 года.
14. Прочие документы, предоставленные в рамках контрольного мероприятия.

В ходе проверки выполнено визуальное обследование, а также визуальный осмотр выполненных работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор» и подготовка (сбор) фотоматериалов.

1. Общие сведения о деятельности Поселковой администрации Серебряный Бор

Городское поселение «Поселок Серебряный Бор» наделено статусом городского поселения Законом Республики Саха (Якутия) от 30.11.2004 173-З №353-III «Об установлении границ и о наделении статусом городского и сельского поселений муниципальных образований Республики Саха (Якутия)».

Адрес местонахождения: 678995, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, поселок Серебряный Бор, д 62.

Официальное наименование – городское поселение «Поселок Серебряный Бор» муниципального района «Нерюнгринский район» Республики Саха (Якутия).

Сокращенное наименование - Городское поселение «Поселок Серебряный Бор».

ИНН 1434031476; КПП 143401001.

Поселковая администрация Серебряный Бор – исполнительно распорядительный орган местного самоуправления городского поселения. Поселковая администрация является юридическим лицом. Поселковая администрация осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Республики Саха (Якутия), нормативными правовыми актами поселкового Совета депутатов, главы поселка, настоящим Уставом и Положением о поселковой администрации. Структура поселковой администрации утверждается поселковым Советом депутатов в соответствии с федеральными законами, законами Республики Саха (Якутия) и настоящим Уставом. Поселковой администрацией Серебряный Бор руководит глава поселка на принципах единоначалия. Глава городского поселения «Поселок Серебряный Бор» Нерюнгринского района - Рогожин Дмитрий Владимирович, действующий на основании Устава. тел. +7 (41147)7-96-35.

Поселковая администрация осуществляет следующие полномочия:

- 1) разрабатывает проект бюджета городского поселения;
- 2) разрабатывает проекты планов социально-экономического развития городского поселения;
- 3) исполняет принятый поселковым Советом депутатов бюджет городского поселения;
- 4) исполняет принятые поселковым Советом депутатов планы социально-экономического развития городского поселения;
- 5) управляет муниципальной собственностью городского поселения, включая управление муниципальными учреждениями, предприятиями, а также учреждениями, предприятиями, переданными в хозяйственное ведение и оперативное управление городского поселения;
- 6) выступает заказчиком по муниципальным заказам;
- 7) осуществляет отдельные государственные полномочия, переданные органам местного самоуправления городского поселения, в случае принятия соответствующего федерального закона или закона Республики Саха (Якутия);
- 8) обслуживает местный бюджет, управляет средствами местного бюджета;
- 9) от имени муниципального образования осуществляет муниципальные заимствования;
- 10) управляет муниципальным долгом в соответствии с бюджетным законодательством;
- 10.1) разрабатывает и утверждает схемы размещения нестационарных торговых объектов, в порядке, установленном уполномоченным органом исполнительной власти Республики Саха (Якутия);
- 11) осуществляет иные полномочия, предусмотренные федеральным законодательством, а также не отнесенные настоящим Уставом к полномочиям поселкового Совета депутатов.

Территорию городского поселения «Поселок Серебряный Бор» составляют исторически сложившиеся земли населенных пунктов – поселка городского типа Серебряный Бор, прилегающие к ним земли общего пользования, рекреационные земли, земли для развития поселения.

Границы территории городского поселения «Поселок Серебряный Бор» установлены Законом Республики Саха (Якутия) от 30.11.2004 173-З № 353-III «Об установлении границ и о наделении статусом городского и сельского поселений муниципальных образований Республики Саха (Якутия)».

Территория городского поселения входит в состав территории муниципального района «Нерюнгринский район»

2. Анализ объемов бюджетных ассигнований и расходов, направленных на выполнение работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор»

Финансирование на выполнение работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор» в 2022 году выделено по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Сведения о кассовом исполнении бюджетных средств на выполнения работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор» приведены в таблице:

тыс. рублей					
КФСР	КЦСР	КВР	Лимиты	Кассовое исполнение	Остаток лимитов
0501	2030065620	244	17 211,8	17 211,8	0,00
	Итого:		17 211,8	17 211,8	

Как видно из таблицы, кассовое исполнение составило 17 211,8 тыс. рублей. Остаток неиспользованных средств, выделенных на выполнения работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор» отсутствует.

4.1. Информация о заключенных контрактах на выполнение работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор»

1. Муниципальный контракт № 0116300037722000004 от 07.06.2022 года.

В целях выполнения работ был проведен электронный аукцион (извещение № 0116300037722000004 от 13.05.2022 г.).

Предмет муниципального контракта: Выполнение работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор».

Начальная максимальная цена контракта (НМЦК) составила 17 211 830,40 рублей.

Код ОКПД 2 – 38.11.21.000 (Услуги по сбору неопасных отходов городского хозяйства, непригодных для повторного использования).

По итогам проведенного электронного аукциона составлен протокол подведения итогов определения поставщика (подрядчика, исполнителя) от 23.05.2022 г. № 0116300037722000004, признан победителем Общество с ограниченной ответственностью «Строй-Экспресс» (далее – ООО «Строй-Экспресс»).

С победителем - ООО «Строй-Экспресс» заключен муниципальный контракт № 0116300037722000004 от 07.06.2022 года (далее - Контракт), цена контракта составила 17 211 830,40 рублей (100 % от НМЦК).

Для определения НМЦК применялся метод, не предусмотренный частью 1. статьи 22. Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ, иной – сметный метод. Расчет начальной (максимальной) цены контракта произведен на основании локального сметного расчета.

Срок выполнения работ по муниципальному контракту - по 30.09.2022 г. Выполнение работ производится в один этап.

В качестве обеспечения по муниципальному контракту предоставлена копия банковской Независимой гарантии № ВБЦ-833293 от 01.06.2022 года на сумму 5 163 549,12 рублей.

При исполнении контракта дополнительные соглашения не заключались.

В качестве подтверждающих исполнение Подрядчиком вышеуказанного контракта, предоставлены следующие документы о приемке выполненных работ:

- Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 1 от 15.08.2022 г. на сумму 8 299 762,8 рублей;
- Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 3 от 15.08.2022 г. на сумму 3 997 597,2 рублей;
- Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 3 от 15.08.2022 г. на сумму 1 562 313,6 рублей;
- Акт о приемке выполненных работ (форма КС-2) № 4 от 15.08.2022 г. на сумму 3 352 156,8 рублей;
- Справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма КС-3) № 1 от 15.08.2022 г. на сумму 17 211 830,4 рублей;
- Акт № 1/22 от 15.08.2022 г. о приемке выполненных работ по муниципальному контракту № 0116300037722000004 от 07.06.2022 года на сумму 17 211 830,4 рублей;
- Счет-фактура № 1 от **17.04.2023** г. на сумму 17 211 830,4 рублей.

Информация об исполнении контракта приведена в таблице:

Информация об исполнении контракта приведена в таблице:						
№ актов	Дата	Подрядчик	Вид работ	Сумма по акту выполненных работ, руб.	Всего оплачено по контракту, руб.	Отклонение
КС-2 № 1	15.08.2022 г.	ООО «Строй-Экспресс»	Выполнение работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор».	8 299 762,8		
КС-2 № 2				3 997 597,2		
КС-2 № 3				1 562 313,6		
КС-3 № 4				3 352 156,8		
ИТОГО:				17 211 830,4	17 211 297,71	-532,69

Документы, обосновывающие отклонение при проведении оплаты в сумме **532,69 рублей** в Контрольно-счетную палату **не предоставлены**.

В соответствии с пунктом 3.2. Контракта оплата производится по факту полного выполнения работ, на основании выставленного Подрядчиком счета в течении 7 рабочих дней со дня подписания Сторонами Акта выполненных работ.

Оплата выполненных работ по данному Контракту подтверждена следующими платежными документами:

- Заявка на оплату расходов от 19.08.2022 г. № 841 на сумму 17 211 297,71 рублей (КБК 653 0501 2030065260 244 226 000 1140 0405).

Сроки оплаты, установленные Контрактом, не нарушены.

Далее проведен анализ выполненных работ, отраженных в актах о приемке выполненных работ (форма КС-2). Информация отражена в таблице:

Виды работ	Объем	Руб.
АКТ (КС-2) № 1 от 15.08.2022 г.		
Погрузо-разгрузочные работы при автомобильных перевозках. Погрузка прочих материалов, деталей (с использованием погрузчика), т	5 770,8	1 021 994,00
Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км), т	5 770,8	805 089,00

Планировка площадей бульдозером, м2	12 362,3	6 393,00
Разборка зданий методом обрушения: деревянных жилых домов прочих отапливаемых зданий, м3	3 782,0	1 756 890,00
Размещение на полигоне МУП "Переработчик", м3	4 812,0	3 326 103,00
Итого:		6 916 469,00
НДС 20%		1 383 293,80
Итого с НДС:		8 299 762,80
АКТ (КС-2) № 2 от 15.08.2022 г.		
Погрузо-разгрузочные работы при автомобильных перевозках. Погрузка прочих материалов, деталей (с использованием погрузчика), т	2904	513 970,00
Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км), т	2904	404 887,00
Планировка площадей бульдозером, м2	11163,2	5 772,00
Разборка зданий методом обрушения: деревянных жилых домов прочих отапливаемых зданий, м3	158	733 974,00
Размещение на полигоне МУП "Переработчик", м3	2420	1 672 728,00
Итого:		3 331 331,00
НДС 20%		666 266,20
Итого с НДС:		3 997 597,20
АКТ (КС-2) № 3 от 15.08.2022 г.		
Погрузо-разгрузочные работы при автомобильных перевозках. Погрузка прочих материалов, деталей (с использованием погрузчика), т	1 452,0	256 985,00
Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км), т	1 452,0	202 444,00
Планировка площадей бульдозером, м2	11 862,4	6 135,00
Размещение на полигоне МУП "Переработчик", м3	1 210,0	836 364,00
Итого:		1 301 928,00
НДС 20%		260 385,60
Итого с НДС:		1 562 313,60
АКТ (КС-2) № 2 от 15.08.2022 г.		
Погрузо-разгрузочные работы при автомобильных перевозках. Погрузка прочих материалов, деталей (с использованием погрузчика), т	2 604,0	460 874,00
Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км), т	2 604,0	363 060,00
Планировка площадей бульдозером, м2	9 795,9	5 066,00
Разборка зданий методом обрушения: деревянных жилых домов прочих отапливаемых зданий, м3	1 000,0	464 538,00
Размещение на полигоне МУП "Переработчик", м3	2 170,0	1 499 926,00
Итого:		2 793 464,00
НДС 20%		558 692,80
Итого с НДС:		3 352 156,80
Всего по муниципальному контракту:		

Погрузо-разгрузочные работы при автомобильных перевозках. Погрузка прочих материалов, деталей (с использованием погрузчика), т	12 730,80	2 253 823,00
Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км), т	12 730,80	1 775 480,00
Планировка площадей бульдозером, м2	45 183,80	23 366,00
Разборка зданий методом обрушения: деревянных жилых домов прочих отапливаемых зданий, м3	4 940,00	2 955 402,00
Размещение на полигоне МУП "Переработчик", м3	10 612,00	7 335 121,00
Итого:		14 343 192,00
НДС 20%		2 868 638,40
Итого с НДС:		17 211 830,40

Строительный контроль при выполнении работ не осуществлялся.
Исполнительная документация в рамках исполнения контракта отсутствует.

Проверкой муниципального контракта установлено:

- 1. В нарушение** ст. 103 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 28.12.2025) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", раздела 2. Муниципального контракта «Порядок сдачи и приемки Работ» документы о приемке работ размещены в ЕИС **28.04.2023** года, при этом согласно пункта 2.2 муниципального контракта «Подрядчик не позднее 3(трех) рабочих дней со дня окончания выполнения работ формирует с использованием ЕИС, подписывает усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от Подрядчика и размещает в ЕИС документ о приемке». Согласно актов о приемке выполненных работ (форма КС-2) работы выполнены **15.08.2022** года.
- 2. В нарушение** пункта 2.5. Муниципального контракта экспертиза выполненных работ собственными силами либо с привлечением сторонних экспертов **не проводилась**, приемочная комиссия **не создавалась** (документы в Контрольно-счетную палату не предоставлены).
- 3. В нарушение** раздела «Порядок сдачи и приемки результатов работ» Приложения № 1 к муниципальному контракту в целях вывоза строительных отходов от АЖФ Подрядчиком **не предоставлены** транспортные схемы до места утилизации ТБО, а также договор на услуги по размещения остатков АЖФ на полигоне МУП «Переработчик».
- 4. В нарушение** раздела «Порядок сдачи и приемки результатов работ» Приложения № 1 к муниципальному контракту акты освидетельствования скрытых работ **отсутствуют** (в Контрольно-счетную палату не предоставлены).
- 5. В нарушение** раздела «Порядок сдачи и приемки результатов работ» Приложения № 1 к муниципальному контракту **не предоставлены** документы, подтверждающие уведомление Заказчика о факте завершения выполнения Подрядчиком работ в письменном виде.
- 6. В нарушение** раздела «Порядок сдачи и приемки результатов работ» Приложения № 1 к муниципальному контракту материалы фото фиксации результатов работ «До» и «После» **отсутствуют** (в Контрольно-счетную палату не предоставлены).
- 7. В нарушение** статьи 9. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" предоставленный первичный учетный документ счет-фактура от 17.04.2023 г. № 1 составлен не при совершении факта хозяйственной жизни, а также не непосредственно после его окончания.
- 8. Имеет место несоответствие** в первичных учетных документах: так в актах о приемке выполненных работ выделен НДС в сумме 2 868 638,4 руб., а в счет-фактуре сумма налога НДС равна 0 руб.

Контрактом предусмотрен вывоз аварийного жилищного фонда на полигон МУП «Переработчик». Муниципальное унитарное Предприятие "Переработчик" является региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Республика Саха (Якутия). Другие операторы на территории Нерюнгринского района отсутствуют.

В рамках встречной проверки при проведении контрольного мероприятия с целью подтверждения объема вывезенного на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда был направлен запрос в МУП «Переработчик от 30.01.2025 г. № 44.

По данным, предоставленным МУП «Переработчик» установлено следующее:

Между МУП «Переработчик» и ООО «СТРОЙ-ЭКСПРЕСС» заключен договор на оказание услуг по вывозу отходов производства и потребления № 16-С/ПО от 14.06.2022 года.

В рамках данного договора МУП «Переработчик» оказаны услуги на сумму 186 626,7 рублей, в том числе:

Наименование документа	Объем, м3	Сумма, руб.
Акт № 2171 от 30.06.2022 г.	75	51 840,75
Акт № 2735 от 31.07.2022 г.	195	134 785,95
Итого:	270	186 626,7

Данные об объемах вывезенных отходов согласно Пропусков на полигон предоставлены в таблице:

Наименование документа	Дата	Объем, м3
Пропуск на полигон ПО	20.06.2022	15
Пропуск на полигон ПО	21.06.2022	15
Пропуск на полигон ПО	23.06.2022	15
Пропуск на полигон ПО	23.06.2022	15
Пропуск на полигон ПО	05.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	05.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	05.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	05.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	05.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	06.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	06.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	06.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	06.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	07.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	07.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	11.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	12.07.2022	15
Пропуск на полигон ПО	13.07.2022	15
Итого:		270

Как видно из таблицы объем строительных отходов, размещенных на полигоне МУП «Переработчик» составил 270 м3 на сумму 186 626,7 рублей.

ООО «СТРОЙ-ЭКСПРЕСС» произведена предоплата на сумму 328 324,75 рублей:

- Платежное поручение № 241 от 17.06.2022 года на сумму 51 840,75 рублей;
- Платежное поручение № 262 от 19.07.2022 года на сумму 276 484,0 рублей

Неиспользованные средства в сумме 141 698,05 рублей возвращены на расчетный счет ООО «СТРОЙ-ЭКСПРЕСС» платежным поручением № 853 от 04.09.2025 года.

Из предоставленных на проверку документов следует, что на полигоне МУП «Переработчик» размещен расселенный аварийный жилищный фонд в объеме 270 м3.

Анализ отклонения объемов, отраженных в актах о приемке выполненных работ (форма КС-2) и фактически размещенным на полигоне МУП «Переработчик» приведен в таблице:

Вид работ	Объем по актам КС-2, м3	Сумма по актам КС-2 (с НДС), руб.	Объем, размещенный на полигоне по данным МУП «Переработчик»	Сумма по актам МУП «Переработчик»	Отклонение, м3	Отклонение, руб.
Размещение на полигоне МУП "Переработчик", м3	10 612	8 802 145,2	270	186 626,7	-10 342	-8 615 518,5

Как видно из таблицы, отклонение в объемах, указанных в актах о приемке выполненных работ (форма КС-2) и фактически размещенных на полигоне МУП «Переработчик» составило 10 342 м3 на сумму 8 615 518,5 рублей. Данный факт свидетельствует о завышении объема работ, отраженных в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) №№ 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года.

Учитывая изложенное, работы по размещению на полигоне МУП "Переработчик", указанные в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) №№ 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года, фактически не выполнены в объеме 10 342 м3. Сумма фактически не подтвержденных выполненных работ составила 8 615 518,5 рублей (стоимость работ и материалов рассчитана пропорционально не выполненному объему работ, с учетом НДС).

При этом, акты о приемке выполненных работ (КС-2) были подписаны главой ГП «Поселок Серебряный Бор» Морозовой Е.Г. без замечаний в отсутствие предоставленных Подрядчиком, предусмотренных муниципальным контрактом подтверждающих документов и материалов фото фиксации, о чем свидетельствует содержащаяся в актах (КС-2) подпись Морозовой Е.Г.

Принимая во внимание полную оплату Заказчиком – Администрацией ГП «Поселок Серебряный Бор» работ, указанных в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) №№ 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года, допущена неправомерная оплата завышенных объемов работ, что повлекло нецелевое использование средств бюджета Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» в сумме 8 615 518,5 рублей.

Данный факт свидетельствует о причинении ущерба МУП «Переработчик» на сумму 8 615 518,8 рублей в виде недополученных доходов от размещения расселенного аварийного жилищного фонда на полигоне МУП «Переработчик», и, как следствие, риски недополучения в бюджет Нерюнгринского района доходов от перечисления чистой прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами.

Контрактом предусмотрен вид работ «Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км» в количестве 12 730,8 т на сумму 2 130 576,0 рублей (с НДС).

Согласно условиям контракта перевозка должна осуществляться на полигон МУП «Переработчик».

Учитывая, что на полигон МУП «Переработчик» вывезено 270 м³ (324 т, рассчитано на основании данных актов (КС-2)) на сумму 186 626,7 рублей, **данный факт свидетельствует о завышении объема работ, отраженных в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) №№ 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года.**

Учитывая изложенное, работы по Перевозке грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км), т, указанные в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) №№ 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года, фактически не выполнены в объеме 12 406,8 т. Сумма фактически не подтвержденных выполненных работ составила 1 943 949,3 рублей (стоимость работ и материалов рассчитана пропорционально не выполненному объему работ, с учетом НДС).

При этом, Акты о приемке выполненных работ (КС-2) были пописаны главой ГП «Поселок Серебряный Бор» Морозовой Е.Г. без замечаний в отсутствие предоставленных Подрядчиком, предусмотренных муниципальным контрактом, подтверждающих документов (транспортные схемы до места утилизации ТБО, а также договор на услуги по размещения остатков АЖФ на полигоне МУП «Переработчик»), о чем свидетельствует содержащаяся в актах КС-2 подпись Морозовой Е.Г.

Принимая во внимание полную оплату Заказчиком – Администрацией ГП «Поселок Серебряный Бор» работ, указанных в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) №№ 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года, допущена неправомерная оплата завышенных объемов работ, что повлекло нецелевое использование средств бюджета Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» в сумме 1 943 949,3 рублей.

По видам работ «Разборка зданий методом обрушения: деревянных жилых домов прочих отапливаемых зданий» акты освидетельствования скрытых работ **отсутствуют** (на проверку не представлены), из чего следует, что освидетельствование (приемка) вышеуказанных скрытых работ (выполненных объемов) **не проводилось**.

Учитывая вышеизложенное, в ходе визуального осмотра установить (подтвердить) фактическое выполнение указанных скрытых работ на сумму 179 336,11 рублей **в полном объеме не представляется возможным**.

В рамках проверки контрольной группой Контрольно-счетной палаты МР «Нерюнгринский район» был осуществлен выезд на расположенные в Городском поселении «Поселок Серебряный Бор» объекты (выборочно), подлежащие вывозу и рекультивации. При визуальном осмотре объектов в присутствии представителя Заказчика главы Городском поселении «Поселок Серебряный Бор», установлено отсутствие строительных остатков, наличие ровной поверхности.

Учитывая, что на МУП «Переработчик» было вывезено всего 270 м³ строительных отходов из 10 612 м³, отраженных в актах о приемке выполненных работ (КС-2), можно сделать вывод о том, что оставшаяся часть **в нарушение** условий муниципального контракта вывезена в иное место.

По информации, поступившей в Контрольно-счетную палату недалеко от городского поселения «Поселок Серебряный Бор» в период проведения работ по сносу и вывозу аварийного жилищного фонда установлено наличие несанкционированной свалки строительных отходов.

Специалистами Контрольно-счетной палаты был произведен выезд на указанную свалку совместно с главой Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» Рогожиным Д.В.

Визуальным осмотром установлено расположенное на большой площади многочисленное количество отходов, состоящее из строительного и бытового мусора, наличие бетонных, деревянных, кирпичных, стеклянных отходов, остатки дверных и оконных проемов, наличие утеплителя минваты и остатков кровельных материалов. По результатам визуального осмотра можно сделать вывод о том, что оставшийся объем строительных отходов (не размещенный на полигоне МУП «Переработчик») вывезен на земельный участок, находящийся недалеко от городского поселения «Поселок Серебряный Бор». Данная свалка находится в лесном массиве, что может повлечь пожароопасную ситуацию, а также влечет за собой вред экологии. Ликвидация данной свалки потребует значительных финансовых ресурсов.

Данный факт требует проведения проверки правоохранительными и иными надзорными органами.

Выводы:

1. Финансирование на выполнение работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор» в 2022 году предусмотрено по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 17 211,8 тыс. рублей.

Кассовое исполнение составило 17 211,8 тыс. рублей. Остаток неиспользованных средств, выделенных на выполнения работ по сносу и вывозу на полигон МУП «Переработчик» расселенного аварийного жилищного фонда и рекультивации земельных участков на территории МО ГП «Поселок Серебряный Бор» отсутствует.

2. Согласно данных, отраженных в актах о приемке выполненных работ (КС-2) №№ 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 г. выполнены работы на сумму 17 211 830,4 рублей. Оплата за выполненные работы произведена на сумму 17 211 297,71 рублей. Отклонение составило 532,69 рублей.

Документы, обосновывающие отклонение при проведении оплаты в сумме **532,69 рублей** в Контрольно-счетную палату **не предоставлены**.

3. Проверкой муниципального контракта установлено:

3.1. В нарушение ст. 103. Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ (ред. от 28.12.2025) "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд", раздела 2. Муниципального контракта «Порядок сдачи и приемки Работ» документы о приемке работ размещены в ЕИС **28.04.2023** года, при этом согласно пункта 2.2 муниципального контракта «Подрядчик не позднее 3(трех) рабочих дней со дня окончания выполнения работ формирует с использованием ЕИС, подписывает усиленной электронной подписью лица, имеющего право действовать от Подрядчика и размещает в ЕИС документ о приемке». Согласно актов о приемке выполненных работ (КС-2) работы выполнены **15.08.2022** года.

3.2. В нарушение пункта 2.5 Муниципального контракта экспертиза выполненных работ собственными силами либо с привлечением сторонних экспертов **не проводилась**, приемочная комиссия **не создавалась** (подтверждающие документы в Контрольно-счетную палату не предоставлены).

3.3. В нарушение раздела «Порядок сдачи и приемки результатов работ» Приложения № 1 к муниципальному контракту в целях вывоза строительных отходов от АЖФ Подрядчиком **не предоставлены** транспортные схемы до места утилизации ТБО, а также договор на услуги по размещения остатков АЖФ на полигоне МУП «Переработчик».

3.4. В нарушение раздела «Порядок сдачи и приемки результатов работ» Приложения № 1 к муниципальному контракту акты освидетельствования скрытых работ **отсутствуют** (в Контрольно-счетную палату не предоставлены).

3.5. В нарушение раздела «Порядок сдачи и приемки результатов работ» Приложения № 1 к муниципальному контракту **не предоставлены** документы, подтверждающие уведомление Заказчика о факте завершения Подрядчиком выполнения работ в письменном виде.

3.6. В нарушение раздела «Порядок сдачи и приемки результатов работ» Приложения № 1 к муниципальному контракту материалы фото фиксации результатов работ «До» и «После» **отсутствует** (в Контрольно-счетную палату не предоставлены).

3.7. В нарушение статьи 9. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" предоставленный первичный учетный документ счет-фактура от 17.04.2023 № 1 составлен не при совершении факта хозяйственной жизни, а также не непосредственно после его окончания.

3.8. Имеет место несоответствие в первичных учетных документах: так в актах о приемке выделен НДС в сумме 2 868 638,4 руб., а в счет-фактуре сумма налога НДС равна 0 руб.

4. Отклонение в объемах, указанных в актах КС-2 и фактически размещенных на полигоне МУП «Переработчик составило **10 342 м3** на сумму **8 615 518,5 рублей**. Данный факт свидетельствует о **завышении объема работ**, отраженных в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) № 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года.

Учитывая изложенное, работы по размещению на полигоне МУП "Переработчик", указанные в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) № 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года, **фактически не выполнены** в объеме 10 342 м3. **Сумма фактически не подтвержденных выполненных работ составила 8 615 518,5 рублей** (стоимость работ и материалов рассчитана пропорционально не выполненному объему работ, с учетом НДС).

При этом, акты о приемке выполненных работ (КС-2) были пописаны главой ГП «Поселок Серебряный Бор» Морозовой Е.Г. без замечаний в отсутствие предоставленных Подрядчиком, предусмотренных муниципальным контрактом, подтверждающих документов и фото фиксации, о чем свидетельствует содержащаяся в актах о приемке выполненных работ (КС-2) подпись Морозовой Е.Г. Принимая во внимание полную оплату Заказчиком – Администрацией ГП «Поселок Серебряный Бор» работ, указанных в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) № 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года, допущена **неправомерная оплата завышенных объемов работ**, что повлекло **нецелевое использование** средств бюджета Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» в сумме **8 615 518,5 рублей**.

5. Учитывая, что на полигоне МУП «Переработчик не размещены строительные отходы в объеме **10 342 м3**, отраженном в актах КС-2, данный факт свидетельствует о **причинении ущерба МУП «Переработчик»** на сумму **8 615 518,8 рублей** в виде недополученных доходов от размещения расселенного аварийного жилищного фонда на полигоне МУП «Переработчик».

6. Контрактом предусмотрен вид работ «Перевозка грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км)» в количестве 12 730,8 т на сумму 2 130 576,0 рублей (с НДС). Согласно условиям контракта, перевозка должна осуществляться на полигон МУП «Переработчик».

Учитывая, что на полигон МУП «Переработчик» вывезено **270 м3** (324 т, рассчитано на основании данных КС-2) на сумму 186 626,7 рублей, **данный факт свидетельствует о завышении объема работ**, отраженных в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) № 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года.

Учитывая изложенное, работы по Перевозке грузов автомобилями-самосвалами грузоподъемностью 10 т работающих вне карьера на расстояние: 1 класс груза до 8 км), т, указанные в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) № 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года, **фактически не выполнены** в объеме 12 406,8 т. **Сумма фактически не подтвержденных**

выполненных работ составила 1 943 949,3 рублей (стоимость работ и материалов рассчитана пропорционально не выполненному объему работ, с учетом НДС).

При этом, Акты о приемке выполненных работ (КС-2) были пописаны главой ГП «Поселок Серебряный Бор» Морозовой Е.Г. без замечаний в отсутствие предоставленных Подрядчиком, предусмотренных муниципальным контрактом, подтверждающих документов (транспортные схемы до места утилизации ТБО, а также договор на услуги по размещения остатков АЖФ на полигоне МУП «Переработчик»), о чем свидетельствует содержащаяся в актах КС-2 подпись Морозовой Е.Г.

Принимая во внимание полную оплату Заказчиком – Администрацией ГП «Поселок Серебряный Бор» работ, указанных в Актах о приемке выполненных работ (КС-2) № 1, 2, 3, 4 от 15.08.2022 года, допущена **неправомерная оплата завышенных объемов работ, что повлекло нецелевое использование средств бюджета Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» в сумме 1 943 949,3 рублей.**

7. По видам работ «Разборка зданий методом обрушения: деревянных жилых домов прочих отапливаемых зданий» акты освидетельствования скрытых работ **отсутствуют** (на проверку не представлены), из чего следует, что освидетельствование (приемка) вышеуказанных скрытых работ (выполненных объемов) фактически **не проводилось.**

Учитывая вышеизложенное, в ходе визуального осмотра установить (подтвердить) фактическое выполнение указанных скрытых работ на сумму 179 336,11 рублей **в полном объеме не представляется возможным.**

8. По информации, поступившей в Контрольно-счетную палату недалеко от городского поселения «Поселок Серебряный Бор» в период проведения работ по сносу и вывозу аварийного жилищного фонда установлено наличие несанкционированной свалки строительных отходов. Специалистами Контрольно-счетной палаты был произведен выезд на указанную свалку совместно с главой Городского поселения «Поселок Серебряный Бор» Рогожиным Д.В. Визуальным осмотром установлено расположенное на большой площади многочисленное количество отходов, состоящее из строительного и бытового мусора, наличие бетонных, деревянных, кирпичных, стеклянных отходов, остатки дверных и оконных проемов, наличие утеплителя минваты и остатков кровельных материалов. По результатам визуального осмотра можно сделать вывод о том, что оставшийся объем строительных отходов (не размещенный на полигоне МУП «Переработчик») вывезен на земельный участок, находящийся недалеко от городского поселения «Поселок Серебряный Бор». Данная свалка находится в лесном массиве, что может повлечь пожароопасную ситуацию, а также влечет за собой вред экологии. Ликвидация данной свалки потребует значительных финансовых ресурсов.

Данный факт требует проведения проверки правоохрательными и иными надзорными органами.

Предложения (рекомендации):

1. Направить информацию по результатам проверки в Серебряноборский поселковый Совет депутатов и главе ГП «Поселок Серебряный Бор».

2. По результатам контрольного мероприятия на основании подпункта 17.1., пункта 17 Положения о Контрольно-счетной палате МР «Нерюнгринский район», утвержденного решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от 18.09.2024 г. № 6-11, направить в адрес Администрации ГП «Поселок Серебряный Бор» представление.

3. На основании статьи 16. Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», подпункта 17.4., пункта 17 Положения о Контрольно-счетной палате МР «Нерюнгринский район», утвержденного решением Нерюнгринского районного Совета депутатов от

18.09.2024 г. № 6-11, направить в адрес Администрации ГП «Поселок Серебряный Бор» предписание на возврат в бюджет средств в сумме 10 559 465,1 рублей, использованных не по целевому назначению.

4. Контрольно-счетной палате МР «Нерюнгринский район» принять меры по контролю устранения выявленных в ходе проверки нарушений и недостатков.

5. На основании части 8. статьи 16. Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», передать материалы контрольного мероприятия в правоохранительные органы.

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
МО «Нерюнгринский район»



Н.И. Галка