**Отчет**

**о проведении контрольного мероприятия по вопросу целевого и эффективного использования средств, предоставленных** **на реализацию подпрограммы "Чистая вода Приморского края на 2013-2017 годы"**

**в 2013 году и за два месяца 2014 года**

**Основание для проведения контрольного мероприятия:** Закон Приморского края от 04.08.2011 № 795-КЗ "О Контрольно-счетной палате Приморского края", распоряжение председателя Контрольно-счетной палаты от 17.02.2014 № 11 "О проведении контрольного мероприятия в департаменте по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края", от 17.03.2014 № 13 "О проведении контрольного мероприятия в департаменте градостроительства Приморского края".

**Состав исполнителей:** аудитор Контрольно-счетной палаты Приморского края Гунченко Наталья Алексеевна, главный консультант Контрольно-счетной палаты Приморского края Гриненко Наталья Сергеевна, главный специалист 2 разряда Контрольно-счетной палаты Приморского края Жарова Марина Николаевна.

**Предмет контрольного мероприятия:** целевое и эффективное использование средств, предоставленных на реализацию подпрограммы "Чистая вода Приморского края на 2013**-**2017 годы".

**Проверяемый орган, организация:** департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края и департамент градостроительства Приморского края.

**Проверяемый период деятельности:** 2013 год и два месяца 2014 года.

**Сроки проведения контрольного мероприятия:** с 18 февраля по 22 мая 2014 года.

Объем проверенных средств - 1347913,55 тыс. рублей, в том числе:

средства краевого бюджета - 551895,53 тыс. рублей;

средства федерального бюджета – 784202,02 тыс. рублей;

средства бюджетов муниципальных образований – 11134,5 тыс. рублей;

внебюджетные средства – 681,5 тыс. рублей.

**1.** **Подпрограмма "Чистая вода Приморского края"**

**на 2013-2017 годы" за 2013 год и два месяца 2014 года**

Подпрограмма "Чистая вода Приморского края" на 2013-2017 годы" (далее – подпрограмма) утверждена постановлением Администрации Приморского края от 07.12.2012 № 398-па "Об утверждении государственной программы Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2017 годы".

Ответственными исполнителями подпрограммы и главными распорядителями бюджетных средств определены два департамента - департамент по жилищно-коммунальному хозяйству и топливным ресурсам Приморского края (далее - департамент ЖКХ) и департамент градостроительства Приморского края (далее - департамент градостроительства), осуществляющие координацию деятельности соисполнителей подпрограммы - департамента по тарифам Приморского края (далее – департамент по тарифам) и департамента природных ресурсов и охраны окружающей среды Приморского края (далее - департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды).

**2. Реализация подпрограммы в 2013 году**

**2.1.** Общийобъем финансирования по паспорту подпрограммы предусматривался на 2013 год за счет средств краевого бюджета, средств бюджетов муниципальных образований и средств из иных внебюджетных источников в размере 727356,1 тыс. рублей.

Постановлением Администрации Приморского края от 27.11.2013 № 431-па объем финансирования по паспорту подпрограммы был увеличен за счет средств федерального и краевого бюджетов в 2,6 раза на 1929134,8 тыс. рублей и в тоже время уменьшен на 211983,6 тыс. рублей (средства краевого бюджета уменьшены на 131699,4 тыс. рублей; иные внебюджетные источники уменьшены на 80284,2 тыс. рублей) и составил 2444507,3 тыс. рублей, в том числе:

средства краевого бюджета – 595967,8 тыс. рублей;

средства федерального бюджета – 1729134,8 тыс. рублей;

средства бюджета муниципальных образований – 28109,8 тыс. рублей;

иные внебюджетные источники – 91294,9 тыс. рублей.

Финансирование и исполнение подпрограммы за 2013 год представлены в таблице 1. Таблица 1

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Уровень бюджета  | Первоначальный объем финансирования по паспорту подпрограмм | Объем финансирования по паспорту подпрограммы с изменениями | Отклонение(гр.3-гр.2) | Уточненные бюджетные назначения на 2013 год | Исполнено по закону | Исполнено по подпрограмме  | % исполненияк законуи подпрограмме  | Неисполнено по закону | Неисполнено по подпрограмме |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Всего**  | **727356,1** | **2444507,3** | **1717151,2** | **2325102,6** | **1336097,5** | **11816,0** | **57,5** | **989005,1** | **-1096593,8** |
| ***Департамент ЖКХ*** | ***398776,1*** | ***186792,5*** | ***-211983,6*** | ***67387,8*** | ***25864,4*** | ***11816,0*** | ***38,4*** | **-41523,4** | ***-149112,1*** |
| КБ | 199087,2 | 67387,8 | -131699,4 | 67387,8 | 25864,4 |  | 38,4 |  | **-41523,4** |
| МБ | 28109,8 | 28109,8 | - | - | - | 11134,5 | 39,6 |  | *-16975,3*  |
| Внебюджетные средства | 171579,1 | 91294,9 | -80284,2 | - | - | 681,5 | 0,7 |  | *-90613,4*  |
| ***Департамент градостроительства*** | ***328580,0*** | ***2257714,8*** | ***1929134,8*** | ***2257714,8*** | ***1310233,1*** | ***-*** | ***58,0*** | ***-947481,7*** | ***-947481,7*** |
| ФБ | - | 1729134,8 | 1729134,8 | 1729134,8 | 784202,0 | - | 45,3 | -944932,8 | -944932,8 |
| КБ | 328580,0 | 528580,0 | 200000,0 | 328580,0 | 328580,0 | - | 100 |  | - |
| КБ непрограммная часть краевого бюджета | 200000,0 | 197451,1 |  | 98,7 | -2548,9 | -2548,9 |

Уточненные бюджетные назначения программной части краевого бюджета на 2013 год составляют 2125102,6 тыс. рублей. Бюджетные назначения освоены в объеме 1138646,4 тыс. рублей, или на 53,6 %, из них за счет средств федерального бюджета - 784202,0 тыс. рублей, или на 45,4 % (план – 1729134,8 тыс. рублей); краевого бюджета – 354444,4 тыс. рублей, или на 89,5 % (395967,8 тыс. рублей).

Годовые бюджетные назначения, предусмотренные паспортом подпрограммы (2325102,6 тыс. рублей) больше бюджетного финансирования, предусмотренного Законом Приморского края от 20.12.2012 № 143–КЗ "О краевом бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов" (далее - закон о краевом бюджете на 2013 год) на 200000,0 тыс. рублей.

Расхождение на 200000,0 тыс. рублей произошло за счет включения средств краевого бюджета, предусмотренных на мероприятие "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). 1 пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский" в непрограммную часть закона о краевом бюджете на 2013 год.

Контрольно-счетной палатой в Заключении на проект Закона Приморского края "О внесении изменений в Закон Приморского края "О краевом бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов" в марте 2013 года было указано, что данное мероприятие в целях внедрения программно-целевого метода через механизм государственных программ целесообразнее включить в государственную программу и отражать в программной части краевого бюджета.

Однако по состоянию на 01.01.2014 года указанное мероприятие было включено постановлением Администрации Приморского края от 27.11.2013 № 431-па в подпрограмму, но в тоже время осталось в законе о краевом бюджете в непрограммной части.

Данные бюджетные назначения освоены в объеме 197451,1 тыс. рублей, или на 98,7 %.

По департаментам ЖКХ и градостроительства фактическое освоение средств за счет всех источников финансирования, предусмотренных паспортом подпрограммы, составило 1347913,5 тыс. рублей и исполнено в среднем на 55,1 % от объема финансирования, предусмотренного по паспорту подпрограммы (2444507,3 тыс. рублей), в том числе:

за счет средств краевого бюджета - исполнение составило 551895,5 тыс. рублей, или 92,6 %, при плане 595967,8 тыс. рублей;

за счет средств федерального бюджета - исполнение составило 784202,0 тыс. рублей, или 45,3 %, при плане 1729134,8 тыс. рублей;

за счет средств бюджета муниципальных образований - исполнение составило 11134,5 тыс. рублей, или 39,6 %, при плане 28109,8 тыс. рублей;

за счет иных внебюджетных источников – привлечено 681,5 тыс. рублей, или 0,7 %, при плане 91294,9 тыс. рублей.

Не освоены средства на выполнение мероприятий в размере 1096593,8 тыс. рублей (44,9 %), в том числе:

за счет средств краевого бюджета - 44072,3 тыс. рублей (7,4 %);

за счет средств федерального бюджета - 944932,8 тыс. рублей (54,7 %);

за счет средств бюджетов муниципальных образований - 16975,3 тыс. рублей (60,4 %);

не привлечены внебюджетные средства в размере 90613,4 тыс. рублей (99,3 %).

**2.2.** Из шести мероприятий, предусмотренных паспортом подпрограммы, финансирование за счет средств краевого и федерального бюджетов предусмотрено законом о краевом бюджете на 2013 год только по двум мероприятиям на общую сумму 2325102,6 тыс. рублей, в том числе:

 - "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки" в объеме 395967,8 тыс. рублей;

 - "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). Первый пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский" в объеме 1929134,8 тыс. рублей.

***2.2.1. Мероприятие "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки"***

По мероприятию – "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки" предусмотрено предоставление субсидии за счет средств краевого бюджета в объеме 395967,8 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования исполнены в сумме 354444,4 тыс. рублей, или на 89,5 %.

Кроме того, финансирование данного мероприятия осуществлено за счет средств местных бюджетов МО и иных внебюджетных источников на общую сумму 11816,0 тыс. рублей при плане, предусмотренном подпрограммой в объеме 119404,7 тыс. рублей. Исполнение составило 9,9 %.

***Департамент ЖКХ***

По мероприятию "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки" предусмотрено предоставление субсидии в объеме 67387,79 тыс. рублей, в том числе:

- бюджетам муниципальных образований на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в размере 31020,9 тыс. рублей;

- организациям на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в размере 31120,0 тыс. рублей;

- организациям на возмещение части процентной ставки по кредитам, привлекаемым на цели реконструкции, модернизации, капитального ремонта объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в размере 5246,93 тыс. рублей.

1. Предоставление субсидии бюджетам муниципальных образований на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края осуществлялось в 2013 году в соответствии с Порядком предоставления и расходования субсидий бюджетам муниципальных образований Приморского края (приложение № 28 к государственной программе).

Условием предоставления субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края (далее - МО Приморского края) являлось принятие муниципальных правовых актов о местных бюджетах на текущий финансовый год, предусматривающих собственные средства бюджетов МО на исполнение расходных обязательств в размере не менее 10 % сметной стоимости (остатка сметной стоимости) объекта для городских и сельских поселений и в размере не менее 30 % сметной стоимости (остатка сметной стоимости) объекта для городских округов и муниципальных районов.

Первоначально, критерием отбора МО Приморского края для предоставления субсидии являлась письменная гарантия со стороны администрации МО Приморского края обеспечить софинансирование мероприятий на объектах водопроводно-канализационного хозяйства в размере ***не менее 43,6%*** от потребности на реализацию мероприятий по реконструкции, модернизации, капитальному ремонту объектов водопроводно-канализационного хозяйства.

Данное условие оказалось трудновыполнимым, а в отдельных случаях невыполнимым для большинства МО Приморского края, в результате чего они отказались от участия в данной подпрограмме, в связи с чем постановлением Администрации Приморского края от 27.11.2013 № 431-па в условия критерия отбора были внесены изменения, где вместо письменной гарантии со стороны администрации МО Приморского края обеспечить софинансирование мероприятий на объектах водопроводно-канализационного хозяйства в размере ***43,6 %*** были заменены на гарантии в размере ***не менее 10 %*** от потребности на реализацию мероприятий по реконструкции, модернизации, капитальному ремонту объектов водопроводно-канализационного хозяйства, в том числе за счет внебюджетных источников.

Таким образом, из 172 территориальных образований Приморского края (городские округа, муниципальные районы, городские и сельские поселения) в подпрограмме фактически приняли участие всего 10 муниципальных образований, что составило 5,8 % от общего количества, из них: 9 городских и сельских поселений и 1 городской округ.

Софинансирование расходных обязательств МО Приморского края представлено в таблице.

Таблица 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Сумма контракта,тыс. рублей | Возмещено субсидии из КБ, тыс. рублей | Доля возмещения из КБ, % | Оплата за счет средств МБ, тыс. рублей | Доля МБ,% | Внебюд-жетные средства, тыс. рублей | Доля вн/бюдж средств, % |
| Муниципальные образования Приморского края (10), из них | 27672,5 | 15856,5 | 57,3 | 11134,5 | 40,24 | 681,5 | 2,46 |
| городские и сельские поселения (9) | 24128,1 | 15106,3 | 62,61 | 8340,3 | 34,57 | 681,5 | 2,82 |
| городские округа (1) | 3544,4 | 750,2 | 21,17 | 2794,2 | 78,83 | 0 | 0 |

Расходы за счет средств бюджетов МО Приморского края составили 11134,5 тыс. рублей. В среднем доля средств местных бюджетов составила 40,2 %, в разных МО Приморского края от 10,1 % (Спасское сельское поселение) до 78,8 % (городской округ ЗАТО Большой Камень).

 Софинансирование мероприятий подпрограммы за счет внебюджетных источников осуществлялось в трех МО Приморского края на общую сумму 681,5 тыс. рублей (2,5 % от сметной стоимости объектов), в том числе доля внебюджетных средств составила:

в Смоляниновском городском поселении Шкотовского муниципального района и в Спасском сельском поселении Спасского муниципального района по 10,1 %;

в Славянском городском поселении Хасанского муниципального района - 13,3 %.

Размер субсидии для каждого МО Приморского края определялся исходя из конкретного размера средств на исполнение указанных полномочий органами местного самоуправления, предусмотренных в местных бюджетах на соответствующий финансовый год в рамках утвержденных муниципальных программ, а также по общей стоимости работ по объекту.

Таким образом, доля субсидии за счет средств краевого бюджета в среднем составила 57,3 %, по разным муниципальным образованиям от 21,2 % (городской округ ЗАТО Большой Камень) до 80 % (Центральненское сельское поселение, Яковлевское сельское поселение).

Субсидия на реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства за счет средств краевого бюджета первоначально была распределена в соответствии с постановлением Администрации Приморского края от 19.07.2013 № 288-па по 14 МО Приморского края в размере 49933,2 тыс. рублей.

Затем объем субсидии был уменьшен на 18912,3 тыс. рублей и согласно постановлению Администрации Приморского края от 12.12.2013 № 465-па перераспределен между 12 МО Приморского края.

Законом о краевом бюджете на 2013 год субсидия предусмотрена бюджетам МО Приморского края в объеме 31020,9 тыс. рублей.

Фактическое освоение средств краевого бюджета составило 15856,5 тыс. рублей, или 51,1 % от суммы, утвержденной законом о краевом бюджете на 2013 год.

Причинами неиспользования субсидии МО Приморского края в размере 15164,4 тыс. рублей, стали:

- отсутствие возможности софинансирования мероприятий за счет внебюджетных источников (Артемовский городской округ);

- срок исполнения муниципального контракта наступал в 2014 году (Уссурийский городской округ);

- изменение стоимости муниципального заказа в соответствии с проведенными конкурсными отборами в меньшую сторону (Хвалынское сельское поселение, Лучегорское городское поселение, Раздольненское сельское поселение, Центральненское сельское поселение, Шкотовское городское поселение, Яковлевское сельское поселение);

- приостановление аукциона Управлением Федеральной антимонопольной службы по Приморскому краю (Светлогорское сельское поселение).

2. Предоставление субсидий КГУП "Приморский водоканал" на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в 2013 году осуществлялось в соответствии с Порядком предоставления субсидий организациям – краевым государственным унитарным предприятиям, иным предприятиям, находящимся в государственной собственности (стопроцентное участие в уставном капитале Приморского края), оказывающим на территории Приморского края услуги водоснабжения и водоотведения на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края (приложение № 30 к государственной программе).

Законом о краевом бюджете на 2013 год субсидия предусмотрена в объеме 31120,0 тыс. рублей.

Распределение субсидии осуществлялось на основании постановления Администрации Приморского края от 12.12.2013 № 465-па.

На предоставление субсидии за счет средств краевого бюджета между департаментом ЖКХ и КГУП "Приморский водоканал" было заключено соглашение от 19.07.2013 и два дополнительных соглашения к нему.

Перечисление субсидии произведено департаментом ЖКХ КГУП "Приморский водоканал" в соответствии с соглашением в сумме 5850,1 тыс. рублей, или в размере 18,8 % от суммы, предусмотренной законом о краевом бюджете на 2013 год и подпрограммой.

Фактическое освоение средств субсидий, предоставленных КГУП "Приморский водоканал" на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края составило 4760,98 тыс. рублей, или 15,3 % и осуществлялось по фактически произведенным затратам.

Согласно представленному КГУП "Приморский водоканал" отчету на возмещение затрат использована субсидия в размере 2473,6 тыс. рублей, или на 7,9 % от суммы, предусмотренной законом о краевом бюджете на 2013год.

28.10.2013 неиспользованная часть субсидии в размере 1089,1 тыс. рублей была возвращена КГУП "Приморский водоканал" на доходный счет департамента ЖКХ.

На 01.01.2014 остаток неиспользованной КГУП "Приморский водоканал" субсидии числится в размере 2287,4 тыс. рублей.

В связи с существенными затруднениями в выполнении работ по перекладке сети водопровода от ВК к муниципальным объектам п. Экипажный о. Русский (изменение маршрута по перекладке трубы) и переносом срока окончания работ на первую половину января 2014 года, департамент ЖКХ разрешил КГУП "Приморский водоканал" не возвращать в краевой бюджет не использованный по состоянию на 01.01.2014 остаток субсидии в сумме 2287,4 тыс. рублей при условии выполнения данных работ в течение первых 13 рабочих дней 2014 года (дополнительное соглашение от 30.12.2013).

За неоконченные работы, производимые в 2013 году, по перекладке сети водопровода от ВК к муниципальным объектам п. Экипажный о. Русский КГУП "Приморский водоканал" 24.01.2014 произвел перечисление остатка субсидии в размере 2287,4 тыс. рублей ООО «Полимермонтаж» (п/п от 24.01.2014 № 788).

В период проверки предъявлен акт выполненных работ (КС-2) от 24 января 2014 года.

3. Предоставление субсидии КГУП "Приморский водоканал" на возмещение части процентной ставки по кредитам, привлекаемым на цели реконструкции, модернизации, капитального ремонта объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края осуществлялось в 2013 году в соответствии с Порядком предоставления субсидий организациям и индивидуальным предпринимателям на возмещение части процентной ставки по кредитам, привлекаемым на цели реконструкции, модернизации, капитального ремонта объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края (приложение № 32 к государственной программе).

Расчет субсидии на уплату процентов производился департаментом ЖКХ от суммы произведенных КГУП "Приморский водоканал" затрат на уплату процентов по ставке рефинансирования, установленной Центральным банком Российской Федерации в соответствующем периоде, но не более 100 % от суммы процентов, уплаченных КГУП "Приморский водоканал" кредитной организации за пользование кредитом.

Работы по реконструкции объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края выполнены и оплачены КГУП "Приморский водоканал" за счет средств кредита в размере 158739,4 тыс. рублей. Проценты по кредиту, начисленные по ставке рефинансирования в размере 12,5 % годовых, составили 5997,1 тыс. рублей.

Законом о краевом бюджете на 2013 год предусмотрена субсидия организациям и индивидуальным предпринимателям на возмещение части процентной ставки по кредитам, привлекаемым на цели реконструкции, модернизации, капитального ремонта объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края в объеме 5246,93 тыс. рублей.

Перечислена субсидия КГУП "Приморский водоканал" в размере 100 % от суммы предусмотренной законом о краевом бюджете на 2013 год и подпрограммой.

***Департамент градостроительства***

По мероприятию "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки" предусмотрено предоставление субсидии за счет средств краевого бюджета в объеме 328580,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования исполнены на 100 %.

Первоначально в целях реализации мероприятий подпрограммы был разработан Порядок предоставления из краевого бюджета субсидий водопроводно-канализационным организациям **на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам**, полученным в российских кредитных организациях в 2012-2013 годах, на строительство, реконструкцию объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке (приложение 31 к государственной программе).

И законом Приморского края от 20.12.2012 № 143–КЗ "О краевом бюджете на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов" предусмотрено предоставление субсидии водопроводно-канализационным организациям **на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам**, полученным в российских кредитных организациях в 2012-2013 годах на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт и строительство объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке в объеме 328580,0 тыс. рублей (код бюджетной классификации 775 0502 5223141).

В ноябре 2013 года постановлением Администрации Приморского края от 27.11.2013 № 431-па в подпрограмму внесены изменения, где вместо Порядка предоставления из краевого бюджета субсидий водопроводно-канализационным организациям **на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам**, полученным в российских кредитных организациях в 2012-2013 годах, на строительство, реконструкцию объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке (приложение 31 к государственной программе), утвержден "Порядок предоставления из краевого бюджета субсидий водопроводно-канализационным организациям **на возмещение затрат по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке**" (приложение 31 к государственной программе).

Таким образом, цель назначения предоставления субсидии, указанная в новом Порядке, не соответствует цели назначения предоставления субсидии, указанной в законе о краевом бюджете на 2013 год.

Во исполнение мероприятий подпрограммы приказом департамента градостроительства от 12.12.2013 № 95 в соответствии с новым Порядком утверждена комиссия по отбору водопроводно-канализационных организаций для получения субсидии из краевого бюджета на возмещение затрат по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке.

В связи с тем, что необходимый пакет документов был представлен единственной организацией, комиссией в количестве 8 человек принято решение о предоставлении субсидии на возмещение затрат по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке КГУП "Приморский водоканал" (протокол от 12.12.2013 б/н ).

Между департаментом градостроительства и КГУП "Приморский водоканал" заключено соглашение от 20.12.2013 о предоставлении в 2013 году субсидии на возмещение затрат по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке за счет средств краевого бюджета в размере 328580,0 тыс. рублей (далее – Соглашение).

Согласно условиям данного Соглашения КГУП "Приморский водоканал" обязуется обеспечить приемку выполненных работ по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке в соответствии с утвержденной проектной документацией.

В целях получения субсидии на возмещение затрат КГУП "Приморский водоканал" представило департаменту градостроительства справки о стоимости выполненных работ и акты о приемке выполненных работ (формы КС-2 и КС-3), подтверждающие произведенные затраты по строительству и реконструкции по 11 объектам водоснабжения и канализации в г. Владивостоке на общую сумму 330216,157 тыс. рублей.

Расходным расписанием от 25.12.2013 № 3991 департаментом финансов доведены департаменту градостроительства предельные объемы финансирования в размере 328580,0 тыс. рублей (код бюджетной классификации 775 0502 5223141 006 241) на предоставление субсидий водопроводно-канализационным организациям **на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам**, полученным в российских кредитных организациях в 2012-2013 годах на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт и строительство объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке.

Платежным поручением от 26.12.2013 № 119 департамент градостроительства перечислил КГУП "Приморский водоканал" субсидию в сумме 328580,0 тыс. рублей (код бюджетной классификации 775-0502-5223141-006-241) на цели, указанные в новом Порядке, то есть **на возмещение затрат по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке**, а не на цели, указанные в законе о краевом бюджете на 2013 год и расходном расписании от 25.12.2013 № 3991, **на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам**, полученным в российских кредитных организациях в 2012-2013 годах на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт и строительство объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке.

В период проверки проведена сверка выполненных объемов работ по актам, представленным КГУП "Приморский водоканал" (акты выполненных работ КС-2), с проектной документацией (стадия "Рабочая документация"), прошедшей государственную экспертизу.

В результате установлено, что из 11 объектов водоснабжения и канализации по 9 объектам работы на общую сумму 143309,318 тыс. рублей выполнялись на основании локальных сметных расчетов, составленных КГУП "Приморский водоканал" и утвержденных заместителем генерального директора по строительству КГУП "Приморский водоканал" (Петухов В.И.), не входящих в состав проектной документации (стадия "Рабочая документация), прошедшей государственную экспертизу и переданной департаментом градостроительства КГУП "Приморский водоканал", а также не согласованных с проектными организациями, что является нарушением пункта 3.2.8 Соглашения.

Таким образом, КГУП "Приморский водоканал" незаконно предъявило документы на возмещение затрат на общую сумму 143309,318 тыс. рублей.

Учитывая вышеизложенное, незаконное перечисление субсидии за счет средств краевого бюджета составляет 143309,318 тыс. рублей.

***2.2.2. Мероприятие "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). Первый пусковой комплекс – «Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский"***

***1. Источники финансирования по департаменту градостроительства***

В соответствии с заключением Главгосэкспертизы общая сметная стоимость строительства объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населённых пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). 1-й пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский" (далее – Объекты) составляет 2165497,9 тыс. рублей.

Первоначально строительство Объектов было предусмотрено в рамках реализации краевой целевой программы "Развитие г. Владивостока как центра международного сотрудничества в Азиатско-Тихоокеанском регионе" на 2008-2019 годы.

В дальнейшем строительство данных Объектов было включено в подпрограмму "Чистая вода Приморского края" государственной программы "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края" на 2013-2017 годы на основании постановления Администрации Приморского края от 27.11.2013 № 431-па.

Подпрограммой предусмотрено финансирование в размере 1929134,8 тыс. рублей, в том числе:

за счет средств федерального бюджета - 1729134,8 тыс. рублей;

за счет средств краевого бюджета на 2013год – 200000,0 тыс. рублей.

Уточненные бюджетные назначения на 2013 год по данной подпрограмме составили за счет средств федерального бюджета в объеме 1729134,8 тыс. рублей, исполнено 784202,0 тыс. рублей, или на 45,35 %.

Не освоены средства федерального бюджета в размере 944932,8 тыс. рублей.

Согласно представленным формам КС-2 и КС-3 от 30.11.2013, работы за 2013 год выполнены на сумму 57398,414 тыс. рублей, или на 7,4 % от суммы перечисленного аванса (770000,0 тыс. рублей).

Неиспользованный остаток средств федерального бюджета в сумме 922100,0 тыс. рублей возвращен департаментом градостроительства в Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства Российской Федерации платежным поручением от 30.01.2014 № 233814.

Потребность в неиспользованном остатке межбюджетного трансферта, имеющего целевое значение, в очередном финансовом году подтверждена в сумме 922000,0 тыс. рублей 10.02.2014.

В связи с невыполнением подрядной организацией ЗАО "ДВ Промстрой" своих обязательств по исполнению государственного контракта от 15.06.2011 № 2011-06 на выполнение строительно-монтажных работ по данным Объектам, остаток средств в размере 22832,8 тыс. рублей возвращен в федеральный бюджет 29.01.2014.

По факту срыва сроков строительства по исполнению государственного контракта от 15.06.2011 № 2011-06, департамент градостроительства в Арбитражный суд не обращался, так как срыв сроков строительства произошел в связи с обстоятельствами, не зависящими ни от подрядчика, ни от заказчика.

Согласно пояснению департамента градостроительства и казенного предприятия Приморского края "Единая дирекция по строительству объектов на территории Приморского края" (КППК "Приморкрайстрой") (далее - Единая дирекция) одним из обстоятельств явилось то, что на земельном участке, предназначенном изначально для строительства водовода, был проложен газопровод и электрические сети. В связи с этим возникла необходимость в определении нового коридора прохождения трассы водовода и, как следствие, возникла необходимость в осуществлении корректировки проектно-сметной документации (длительное переоформление новых земельных участков и согласование проектно-сметной документации с заинтересованными лицами).

Кроме того, в законе о краевом бюджете на 2013 год предусмотрены бюджетные инвестиции за счет средств краевого бюджета в объеме 200000,0 тыс. рублей, которые включены в непрограммную часть бюджета, исполнение составило 197451,13 тыс. рублей, или 98,7 %.

***2. Описание объекта***

Проектная документация и инженерные изыскания по данным Объектам выполнены ЗАО "Сибирский энергетический научно-технический центр".

Положительное заключение по результатам проверки проектной документации и результатов инженерных изысканий выдано ФАУ "ГЛАВГОСЭКСПЕРТИЗА РОССИИ" 28.10.2011 за № 1092-11/ГГЭ-5818/07 (№ в Реестре 00-1-4-3700-11).

Проектными решениями в целом по Объектам предусмотрено строительство водоводов (в две линии – водоводы № 1 и № 2) на материковой части г. Владивостока и водоводов (в две линии – водоводы № 1 и № 2) на о. Русский с подводным переходом через пролив Босфор Восточный и площадочными сооружениями (резервуары чистой воды, насосная станция, камеры и пр.).

Разрешение на строительство Объектов выдано Федеральным агентством по строительству и жилищно-коммунальному хозяйству 08.07.2013 за № RU25-0264-Госстрой со сроком действия до 08.06.2015.

В тексте данного разрешения отсутствует упоминание о площадочных сооружениях (пояснения по поводу отсутствия в тексте упоминания о площадочных сооружениях в период проверки, не даны).

***3. Государственный контракт***

По решению правового департамента Администрации Приморского края от 12.08.2013 № 31/2228 между департаментом градостроительства и Единой дирекцией заключен государственный контракт от 04.09.2013 № 2013-15 (далее - государственный контракт) на выполнение последним работ по разработке рабочей документации, корректировке утвержденной проектной документации в случае внесения изменений, связанных с изменением параметров объекта строительства и необходимостью переутверждения проектной документации, выполнению строительно-монтажных работ, включая необходимые для выполнения всего объема работ, предусмотренных контрактом по данному Объекту.

Согласно государственному контракту дата начала выполнения работ - не позднее 7 (семи) календарных дней с момента заключения настоящего контракта, дата окончания всех работ – 30.12.2014.

Цена государственного контракта составляет **1669204,39 тыс. рублей**, в том числе согласно п.2.1. государственного контракта:

16608,11 тыс. рублей - стоимость разработки рабочей документации, корректировки проектной документации, осуществление её экспертизы (при необходимости);

1652596,28 тыс. рублей – стоимость выполнения строительных, монтажных и пусконаладочных работ, материалов, используемых для производства работ, оборудования,затрат на их перевозку, стоимость тары, упаковки, погрузочно-разгрузочных работ, расходов на страхование, уплату таможенных пошлин, налогов, сборов и других обязательных платежей.

Конкретные виды работ и расшифровка их стоимости изложены в приложении № 1 к государственному контракту "Расчет стоимости контракта по строительству объекта".

Приложением № 2 "График выполнения работ по объекту" и пунктом 4.3 государственного контракта определены сроки окончания работ по разработке рабочей документации – до 15.10.2013, строительно-монтажных работ – до 30.12.2014.

В нарушение п.п. 1.1 п. 1 и 13 государственного контракта работы по разработке рабочей документации по февраль 2014 года к выполнению не предъявлены и штрафные санкции со стороны департамента градостроительства в адрес Единой дирекции не выставлялись.

Строительно-монтажные работы по устройству площадочных сооружений на площадках резервуаров 4 × 5 000 м3 на о. Русский и 2 × 10 000 м3 "Морское кладбище" по февраль 2014 года выполнены не в полном объеме, работы по устройству подводных переходов водоводов на сегодняшний день не начаты, однако штрафные санкции со стороны департамента градостроительства в адрес Единой дирекции так же не выставлялись.

Согласно отчетной документации о выполненных работах (формы КС-2, КС-3) с ноября 2013 года по февраль 2014 года общая стоимость принятых к выполнению работ и затрат составила **69742,53 тыс. рублей**, в том числе строительно-монтажных работ на сумму 52338,52 тыс. рублей, пусконаладочных работ на сумму 190,36 тыс. рублей и сумма возмещения затрат на добровольное страхование объекта в размере 17213,64 тыс. рублей:

Таблица 3

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Год** | **Месяц** | **№,** **дата КС-3** | **Выполнено работ и затрат** |
| строительно-монтажных | пусконаладочных | страхование | ВСЕГО |
| 2013 год | ноябрь | КС-3 № 1 от 30.11.2013 | 14 793,34 | 140,48 |   | ***14 933, 82*** |
| декабрь | КС-3 № 2 от 12.12.2013 | 25 250,96 |  | 17 213,64 | ***42 464,60*** |
| 2014 год | январь | КС-3 № 1 от 31.01.2014 | 2 568,75 |  |   | ***2 568,75*** |
| февраль | КС-3 № 2 от 28.02.2014 | 9 725,47 | 49,89 |   | ***9 775,36*** |
| **ИТОГО** | ***52 338,52*** | ***190,37*** | ***17 213,64*** | **69 742,53** |

В ходе изучения положений государственного контракта, а также отчетной документации о выполненных работах, выявлен следующий ряд нарушений:

1. Согласно пункту 4.12 Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации МДС 81-35.2004, утвержденной постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1, возвратные суммы не исключаются из объема выполненных работ и из итога локального сметного расчета (сметы), а приводятся справочно за итогом локальных сметных расчетов (смет).

Таким образом, за счет вычета возвратных сумм по временным зданиям и сооружениям из стоимости строительно-монтажных работ занижена цена контракта и, соответственно, объем капитальных вложений на сумму **793,70 тыс. рублей** (642,14 (возвратные суммы в размере 15% от затрат на строительство временных зданий и сооружений) × 1,032 (часть средств на зимнее удорожание работ) × 1,015 (непредвиденные затраты) × 1,18 (налог на добавленную стоимость)).

Учитывая, что средства за материалы, пригодные для последующего использования, относятся к прочим доходам от компенсации затрат бюджетов субъектов Российской Федерации, с учетом принятого порядка взаиморасчетов в доход краевого бюджета недопоступление неналоговых доходов составит 793,70 тыс. рублей.

2. При формировании цены государственного контракта стоимость работ по итогам глав 1-9 в уровне цен 2000 года приложения № 1 к государственному контракту "Расчет стоимости контракта по строительству объекта" из 207159,59 тыс. рублей преобразовалась в 265332,50 тыс. рублей, в результате чего произошло завышение итоговой стоимости контракта с учетом перевода в текущий уровень цен, добавления непредвиденных расходов и налога на добавленную стоимость на **357472,58 тыс. рублей** (51217,83 тыс. рублей (завышение стоимости строительно-монтажных работ в уровне цен 2000 года) × 5,42 (индекс перевода стоимости строительно-монтажных работ в текущий уровень цен) + 6955,08 тыс. рублей (завышение стоимости оборудования в уровне цен 2000 года) ×3 (индекс перевода стоимости оборудования в текущий уровень цен) × 1,015 (лимит средств на непредвиденные расходы) × 1,18 (налог на добавленную стоимость)).

Согласно пояснениям департамента градостроительства от 24.04.2014 при размещении заказа на специализированной электронной площадке в сети Интернет из-за сбоя программного обеспечения на странице 3 приложения № 1 к государственному контракту "Расчет стоимости контракта по строительству объекта" в разделе "Дополнительные работы" была скрыта строка "подводный переход водоводов через пролив Босфор Восточный" со стоимостью затрат в ценах 2000 года 55358,83 тыс. рублей, повлиявшая на итог глав 1-9 в сторону увеличения.

Данная версия, однако, не объясняет включение в контракт дополнительных затрат по данному виду работ, так как лимит денежных средств на "*Подводный переход водоводов № 1,2 через пролив Босфор Восточный*", предусмотренный п. 8 сводного сметного расчета, получившего положительное заключение экспертизы и утвержденного приказом директора департамента градостроительства от 11.11.2011 № 155, при формировании цены государственного контракта был в полном размере включен в п. 2 (п.п. 2.1-2.11) приложения № 1 к государственному контракту "Расчет стоимости контракта по строительству объекта".

В настоящее время Единая дирекция по заданию департамента градостроительства обязалась подготовить пакет документов, подтверждающий изменение способа прокладки подводных водоводов через пролив Босфор Восточный, повлекшее необходимость включения дополнительных затрат по данному виду работ, однако на момент проверки данный пакет документов в адрес Контрольно-счетной палаты не поступил.

3. При приемке к выполнению строительно-монтажных работ согласно акту КС-2 от 28.02.2014 № 2-1 стоимость трубы ПЭ 100 SDR11-D-630×57,2 в количестве 189,88 п.м. учтена по цене 1968,26 рублей за 1 п.м. в уровне цен 2001 года, вместо 1583,29 рублей, предусмотренных сметной документацией, в результате текущая стоимость принятого к выполнению материала с учетом затрат на временные здания и сооружения, зимнего удорожания и налога на добавленную стоимость была превышена на **494,04 тыс. рублей**.

Кроме того, ещё до начала выполнения работ по контракту согласно протоколу от 28.08.2013 технического совещания под председательством вице-губернатора Приморского края Балана В.А. принято решение о замене резервуаров на площадке о. Русский – вместо двух железобетонных резервуаров по 10 000 м3 решено возвести четыре металлических резервуара чистой воды по 5 000 м3 каждый.

Несмотря на экономическую целесообразность принятого решения, подобное изменение конструктивных решений делает несостоятельными и ранее выданное положительное заключение государственной экспертизы и разрешение на строительство в части, касающейся соответствующих сооружений.

Согласно пояснениям департамента градостроительства от 24.04.2014, получение положительного заключения государственной экспертизы по откорректированному проекту предполагается в июле 2014 года.

***4. Служба Единая дирекция***

Согласно ч. 1 ст. 53 Градостроительного кодекса РФ "*строительный контроль проводится в процессе строительства, реконструкции, капитального ремонта объектов капитального строительства в целях проверки соответствия выполняемых работ проектной документации, требованиям технических регламентов, результатам инженерных изысканий, требованиям градостроительного плана земельного участка*", причем, согласно ч. 2. Градостроительного кодекса РФ "*строительный контроль проводится лицом, осуществляющим строительство.* ***В случае осуществления строительства, реконструкции, капитального ремонта на основании договора строительный контроль проводится также застройщиком или техническим заказчиком либо привлекаемым ими на основании договора физическим или юридическим лицом****. Застройщик или технический заказчик по своей инициативе может привлекать лицо, осуществляющее подготовку проектной документации, для проверки соответствия выполняемых работ проектной документации*".

21.02.2008 между департаментом градостроительства и Единой дирекцией заключен договор № 1 о передаче функций заказчика-застройщика **по организации проектирования и строительства** объектов за счет бюджетных средств, в соответствии с которым Единая дирекция на соответствующих объектах также осуществляет строительный контроль на основании свидетельства о членстве в НП СРО "РОС ПК" № 0183.07-2010-2540139530-С-127.

Оплата услуг Единой дирекции по осуществлению строительного контроля на строящихся объектах производится департаментом градостроительства на основании Акта о приемке выполненных работ, стоимость работ по которому определяется в процентном отношении от стоимости выполненных Генподрядчиком и проверенных Единой дирекцией строительно-монтажных работ.

Имея допуск НП СРО "РОС ПК" к выполнению работ по организации строительства, реконструкции и капитального ремонта привлекаемым застройщиком или заказчиком на основании договора юридическим лицом или индивидуальным предпринимателем (генеральным подрядчиком), Единая дирекция также принимала участие и не единожды становилась победителем электронных торгов на право заключить контракт на строительство объектов, Заказчиком по которым выступал департамент градостроительства.

В результате сложилась ситуация, когда на одном и том же объекте Единая дирекция является и Генеральным подрядчиком и Инженерной организацией, осуществляющей строительный контроль, то есть контролирует работы, которые сама же и выполняет.

При этом Заказчик (департамент градостроительства) в итоге лишь ставит подпись на отчетных документах (справке о стоимости выполненных работ и затрат КС-3 и актах приемки выполненных работ КС-2), соответственно, принимает их к учету и оплачивает Единой дирекции услуги по строительному контролю и стоимость самих строительно-монтажных работ.

Кроме того, в государственный контракт от 04.09.2013 № 2013-15 департамент градостроительства включил пункт 3.12 в котором сказано, что "*Государственный заказчик не вправе отказать Генподрядчику в подписании актов выполненных работ по форме КС-2, справок о стоимости выполненных работ и затрат по форме КС-3, актов приемки выполненных работ по разработке рабочей документации и/или иных документов при отсутствии замечаний Инженерной организации* (то есть Единой дирекции) *к указанным документам*", фактически исключив необходимость проверки документов перед подписанием актов выполненных работ, и тем самым снимая с себя всякую ответственность в части контроля целевого расходования бюджетных средств.

Распоряжением Администрации Приморского края от 23.04.2010 № 239-ра утвержден норматив расхода на содержание Единой дирекции по данному объекту в размере 1,38 % от общего планового объема выполнения работ (103541,6 тыс. рублей), или 1428,87 тыс. рублей.

Согласно расчету департамент градостроительства оплатил услуги Единой дирекции за 2013 год в размере 1428,87 тыс. рублей.

***5. Контрольные обмеры***

10.04.2014 с участием специалистов Контрольно-счетной палаты Приморского края и представителей Единой дирекции состоялся выезд на Объекты с целью проверки исполнения условий государственного контракта в части выполненных строительно-монтажных работ.

В ходе выездной проверки было засвидетельствовано ведение работ на следующих участках:

1. на площадке резервуаров чистой воды (РЧВ) 4 × 5 000 м3 на о. Русский, в том числе, выполнение работ по возведению двух из четырех предусмотренных рабочей документацией металлических резервуаров чистой воды, выполнение земляных работ для последующего устройства остальных двух резервуаров, работ по выносу сетей 6 кВ, 10 кВ, 35 кВ с территории площадки резервуаров;
2. на площадке резервуаров чистой воды (РЧВ) 2 × 10 000 м3 "Морское кладбище", в том числе, выполнение работ по возведению одного из двух железобетонных резервуаров, выполнение земляных работ для последующего возведения второго резервуара, возведение здания поста ВОХР, возведение железобетонного павильона на водоводе № 1;
3. участок прокладки водовода № 1 из полиэтиленовых труб Ду = 600 мм от площадки РЧВ "Морское кладбище" в сторону полуострова Назимова.

В результате проверки фактически выполненных работ по отношению к данным отчетной документации (формы КС-2), принятой департаментом градостроительства за период с ноября 2013 года по февраль 2014 года включительно, завышений объемов не установлено.

**3. Реализация подпрограммы в 2014 году**

Из шести мероприятий подпрограммы Законом Приморского края от 19.12.2013 № 334-КЗ "О краевом бюджете на 2014 год и плановый период 2015 и 2016 годов" (далее **-** закон о краевом бюджете на 2014 год) предусмотрены средства краевого бюджета только по двум мероприятиям: "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки" и "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). Первый пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский" на общую сумму 606826,9 тыс. рублей, в том числе:

***по департаменту ЖКХ*** ***предусмотрены средства краевого бюджета*** ***в объеме 5246,9 тыс. рублей*** на предоставление субсидии организациям и индивидуальным предпринимателям на возмещение части процентной ставки по кредитам, привлекаемым на реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водопроводно-канализационного хозяйства Приморского края;

***по департаменту градостроительства предусмотрены средства краевого бюджета в объеме 601580,0 тыс. рублей, из них:***

328580,0 тыс. рублей - предоставление субсидии водопроводно-канализационным организациям на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам, полученным в российских кредитных организациях в 2012-2013 годах на строительство, реконструкцию, модернизацию, капитальный ремонт объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке;

273000,0 тыс. рублей – бюджетные инвестиции на выполнение мероприятия "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). Первый пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский".

За два месяца 2014 года финансирование по данным мероприятиям не осуществлялось.

Также необходимо отметить, что в период проверки департамент финансов Приморского края внес изменения в закон о краевом бюджете на 2014 год в части наименования целевой статьи, присвоив числовой ряд 0664080.

 Департамент градостроительства в приложении № 6 к государственной программе «Ресурсное обеспечение государственной программы Приморского края «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края» на 2013-2017 годы за счет средств краевого бюджета», также привел числовой ряд целевой статьи в соответствие с законом о краевом бюджете на 2014 год и приказом департамента финансов Приморского края от 09.01.2014 № 3.

**4. Выполнение целевых показателей (индикаторов) подпрограммы за 2013 год**

4.1.Основной целью подпрограммы является гарантированное обеспечение населения Приморского края питьевой водой, соответствующей требованиям безопасности и безвредности, установленным санитарно-эпидемиологическими правилами.

Основная цель подпрограммы имеет несколько подцелей:

- обеспечение населения Приморского края питьевой водой, соответствующей требованиям безопасности и безвредности, установленным санитарно-эпидемиологическим правилам;

- обеспечение нормативной непрерывности предоставления услуг хозяйственно-питьевого водоснабжения;

- качества услуг по водоснабжению;

- обеспечение перспективы развития коммунальных сетей хозяйственно-питьевого водоснабжения;

- рациональное использование водных объектов;

- охрану окружающей среды и обеспечение очистки сточных вод до нормативных требований экологической безопасности.

Для достижения поставленной цели подпрограммы необходимо решение комплекса следующих задач:

 - повышение качества питьевой воды по микробиологическим и санитарно-химическим показателям;

- повышение надежности функционирования систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод;

- внедрение в секторе водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод современных инновационных технологий, обеспечивающих энергосбережение и повышение энергоэффективности, включая сокращение непроизводительных расходов воды;

- создание условий для привлечения долгосрочных частных инвестиций в сектор водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод путем установления долгосрочных тарифов и привлечения частных операторов к управлению системами коммунальной инфраструктуры на основе концессионных соглашений;

- охрану источников питьевого водоснабжения.

Для выполнения поставленных целей и задач подпрограммой предусмотрено шесть основных мероприятий:

1. "Контроль за соблюдением качества оказываемых услуг";
2. "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки";
3. "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства) 1 пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский";
4. "Внедрение в водном секторе современных инновационных технологий";
5. "Создание благоприятного инвестиционного климата в сфере водохозяйственного комплекса";
6. "Оценка и прогноз состояния водоисточников, защита водных ресурсов антропогенного воздействия, стимулирование повышения качества очистки сточных вод".

***4.2. Выполнение целевых показателей (индикаторов) департаментом ЖКХ, департаментом по тарифам и департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды***

Анализ фактического выполнения целевых показателей (индикаторов) подпрограммы за 2013 год проведен по данным, предоставленным Управлением Роспортребнадзора по Приморскому краю и департаментом ЖКХ.

По вопросу выполнения целевых показателей (индикаторов) за 2013 год, указанных в пояснительной записке департамента ЖКХ, проведена встречная проверка в КГУП "Приморский водоканал".

***4.2.1. Мероприятие "Контроль за соблюдением качества оказываемых услуг"*** направлено на повышение качества питьевой воды по микробиологическим и санитарно-химическим показателям.

По данным управления Роспортребнадзора по Приморскому краю в 2013 году на территории Приморского края отмечается увеличение удельного веса неудовлетворительных проб питьевой воды в разводящей сети водопровода.

Вместо планируемого снижения отмечается увеличение удельного веса неудовлетворительных проб питьевой воды в разводящей сети водопровода, в том числе:

- по санитарно-химическим показателям на 8,6 % по сравнению с 2011 годом и на 5,9 % - 2012 годом;

- по микробиологическим показателям на 1,6 % по сравнению с 2011 годом и на 1,1 % - 2012 годом.

По степени потенциальной эпидемиологической опасности питьевой воды (неудовлетворительные пробы по микробиологическим показателям) первые ранговые места занимают Шкотовский район (54,4 %), Лазовский район (32,8 %), Надеждинский район (31,5 %), Хасанский район (22,0 %), Октябрьский район (20,6 %), Кавалеровский район (17,1 %).

К причинам несоответствия качества питьевой воды нормативным требованиям относятся природообусловленные концентрации элементов в воде водоисточников, существующая несовершенная система очистных сооружений водопроводов либо их полное отсутствие, а также вторичное загрязнение воды в водопроводных сетях из-за неудовлетворительного санитарно-технического состояния.

Так же одной из причин ухудшения качества воды в разводящей сети послужила паводковая ситуация, сложившаяся на территории Приморского края в летне-осенний период.

В течение трех лет степень потенциальной эпидемической опасности питьевой воды в целом по Приморскому краю оценивается как средняя.

В 2013 году в питьевой воде разводящей сети не регистрировалось превышений гигиенических нормативов по содержанию тяжелых металлов, не обнаружено патогенной и условно патогенной микрофлоры, возбудителей паразитарных инвазий.

В тоже время на территориях г. Владивостока, Уссурийска, Арсеньева, Дальнегорска, Хасанского, Лазовского, Октябрьского и Михайловского районов в 294 пробах водопроводной воды разводящей сети, взятых в 2013 году, обнаружено превышение предельно допустимых концентраций химических веществ с санитарно-токсикологическим показателем вредности, таких как природообусловленные концентрации кремния в подземных водах, хлорорганические соединения, образующиеся в процессе обеззараживания воды хлорсодержащими реагентами, нитраты на 4,1 %. В 2012 году из 186 проб на 3,1 %, в 2011 году из 173 пробы на 3,0 %.

***4.2.2. Мероприятие "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки"*** направлено на повышение надежности функционирования систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

Показатель "*Количество аварий в системах водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод на 1000 км сетей"* сформирован на основе ежегодно проводимого мониторинга департаментом ЖКХ.

Из-за отсутствия статистических данных о протяженности уличной водопроводной и канализационной сетей за 2013 год, показатель 2013 года приведен в таблице на уровне 2012 года.

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Единицы измерения | 2011 год | 2013 год |
| Протяженность уличной водопроводной и канализационных сетей (показатель за 2013год принят на уровне 2012 года из-за отсутствия статданных за 2013 год) | км | 3446,4 | 3489,0 |
| Количество технологических нарушений на сетях водоснабжения и водоотведения | Ед. | 1622 | 1556 |
| Количество технологических нарушений на сетях водоснабжения и водоотведения на 1000 км сетей | Ед./ 1000 км | 470,6 | 446,0 |

По сравнению с 2011 годом количество технологических нарушений на сетях водоснабжения и водоотведения в 2013 году уменьшилось на 66 единиц.

Количество технологических нарушений на сетях водоснабжения и водоотведения на 1000 км сетей уменьшено в 2013 году по сравнению с 2011 годом на 24,6 единиц.

***4.2.3. Мероприятие "Внедрение в водном секторе современных инновационных технологий"*** направлено на внедрение в секторе водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод современных инновационных технологий, обеспечивающих энергоснабжение и повышение энергоэффективности, включая сокращение непроизводительных расходов воды.

1. По показателю "*Формирование базы данных наилучших доступных технологий, рекомендованных к применению в системе водоснабжения и водоотведения, а также наилучших доступных технологий, обеспечивающих энергосбережение и повышение энергоэффективности в водном секторе"* на базе данных КГУП "Приморский водоканал" сформированы базы данных наилучших доступных технологий, рекомендованных к применению в системе водоснабжения и водоотведения. Кроме того, ведется работа по оптимизации 12 рабочих процессов.

КГУП "Приморский водоканал" используются современные технологии по обеззараживанию питьевой воды.

В 2012 году приобретена и запущена в работу на Пионерском гидроузле установка по производству гипохлорита натрия, которая используется для обеззараживания воды вместо жидкого хлора.

На насосно-фильтровальной станции Артемовского гидроузла в 2012-2013 годах введены в эксплуатацию установки ультрафиолетового обеззараживания питьевой воды.

2. По показателю *"Разработка оптимальной стратегии планирования восстановления трубопроводов водопроводной и канализационной сети на основе научно обоснованного подхода к решению проблемы реконструкции и модернизации сети с приоритетным выбором методов бестраншейной реконструкции и оснащения современными средствами противоаварийной защиты"* КГУП "Приморский водоканал" разрабатывается оптимальная стратегия планирования восстановления трубопроводов водопроводной и канализационной сети. Производится мониторинг лучших российских и зарубежных аналогов научного подхода к решению проблем реконструкции и модернизации сети. На предприятии внедрен бестраншейный метод замены труб.

КГУП "Приморский водоканал" приобретено технологическое оборудование для бестраншейной замены трубопроводов, позволившее на момент проверки произвести замену данным способом около 4 км водопроводных и 0,5 км канализационных труб.

3. По показателю "*Разработка стратегии управления всеми видами потерь воды в целях их минимизации"* на базе предприятия КГУП "Приморский водоканал" производится внедрение графической информационной системы ГидроГраф. Данная программа позволяет провести анализ режимов работы насосных станций, смоделировать энергосберегающий режим работы оборудования, выявить потери и организовать оптимальный режим водоподачи (водоотведения), что обеспечит сокращение потерь и, как следствие, затрат при эксплуатации ВКХ (паспортизация сетей ГВ, ГК; расширенная паспортизация оборудования узлов по согласуемому перечню оборудования и составу паспортов, с применением справочников и классификаторов; создание и визуализация детализированных схем узлов/участков; графическое представление сетей водоснабжения).

***4.2.4. Мероприятие "Создание благоприятного инвестиционного климата в сфере водохозяйственного комплекса"*** направлено на создание условий для привлечения долгосрочных частных инвестиций в сектор водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод путем установления долгосрочных тарифов и привлечения частных операторов к управлению системами коммунальной инфраструктуры на основе концессионных соглашений.

Реализация данного мероприятия в части установления долгосрочных тарифов для создания условий для привлечения долгосрочных частных инвестиций в сектор водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод возложена на соисполнителя подпрограммы - департамент по тарифам.

В 2013 году предполагалось увеличить долю воды, поставляемой организациями коммунального комплекса по тарифам, установленным на долгосрочный период регулирования, до 5 %.

Согласно информации, представленной департаментом по тарифам, в связи с тем, что сроки или этапы перехода к государственному регулированию тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов в отношении организаций или групп организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в указанных сферах, Правительством Российской Федерации не определены, а также отсутствовали заявления от организаций на утверждение долгосрочных тарифов, долгосрочные тарифы департаментом по тарифам не утверждались, а были утверждены предельные уровни тарифов ФСТ России сроком на один год.

Приказом департамента по тарифам от 28.06.2013 № 49/1 утвержден план работы по исполнению Указов Президента Российской на период с 2013 по 2017 годы, одним из пунктов которого предусмотрено установление долгосрочных тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, начиная с 2015 года, всем организациям, обратившимся с заявлением.

***4.2.5. Мероприятие "Оценка и прогноз состояния водоисточников, защита водных ресурсов антропогенного воздействия, стимулирование повышения качества очистки сточных вод"*** направлено на охрану источников питьевого водоснабжения.

1. По показателю *"Разработка предложения по улучшению экологического состояния источников питьевого водоснабжения Приморского края"* КГУП "Приморский водоканал" разработаны и планируются к дальнейшему внедрению (при наличии финансирования данной подпрограммы), следующие предложения:

- мероприятия по повышению барьерных функций водопровода г. Владивостока на сооружениях Богатинского и Артемовского гидроузлов (альголизация Богатинского водохранилища – 14,5 млн куб.м и Артемовского водохранилища – 118,2 млн куб.м);

- разработка проектов I пояса зоны санитарной охраны для морского водозабора в бухте Аякс Японского моря на о. Русский; скважинных водозаборов и водосборных галерей на о. Русский; скважинных водозаборов на о. Попов; скважинного водозабора на п/о Песчаный;

- устройство I пояса зоны санитарной охраны Богатинского водохранилища – 965 км; водозабора в бухте Аякс Японского моря на о. Русский (устройство буев, стальных канатов, бетонных блоков, водолазные работы, обустройство I пояса ЗСО радиусом 100 м от уреза воды в сторону суши 520 м); скважинных водозаборов и водосборных галерей на о. Русский (скважины: п. Бабкино, п. Рында, п. Экипажный, п. Мелководный, б. Труда, п. Шигино, п. Парис, п. Воевода; водозаборные галереи: б. Труда, п. Шигино); скважинных водозаборов на о. Попов и в п. Старк; скважинного водозабора на п/о Песчаный.

2. По показателю *"Разработка проектов зон санитарной охраны источников питьевого водоснабжения"* департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды осуществляется разработка проектов зон санитарной охраны.

За 2013 год департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды подготовлено и направлено на согласование с заинтересованными органами исполнительной власти шесть проектов постановлений об утверждении зон санитарной охраны. На момент проверки данные проекты постановлений находятся на согласовании.

*3.Показатель "Создание единой информационной базы данных мониторинга водных объектов"* департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды не выполнен в результате отсутствия технической и материальной возможности по содержанию пунктов собственной сети наблюдений.

4. Исполнение показателя *"Ужесточение контроля за работой локальных очистных сооружений промышленных предприятий и выполнением предприятиями-водопользователями плана природоохранных мероприятий"* осуществляется департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды путем включения в общий план проверок водопользователей, не выполняющих условия водопользования и подлежащие региональному государственному контролю и надзору за использованием и охраной водных объектов.

5. По показателю "*Повышение качества очистки сточных вод в целях улучшения состояния водных объектов"* в результате реализации мероприятий, по введению в действие канализационных очистных сооружений Центрального и Северного планировочных районов в 2012 году и переключением на КОС "Центральные" сточных вод, ранее сбрасываемых в Амурский Залив без очистки, от района Второй Речки и частично Первой Речки и переключением 99,8 % объема сточных вод Северного планировочного района (бывшее КОС "Де-Фриз") на КОС "Северный" в период с 2011 года по 2013 год была сокращена масса сброса загрязняющих веществ на 5704,82 т, или в 1,4 раза.

Анализ увеличения доли объема сточных вод, пропущенных через очистные сооружения, в общем объеме сточных вод, приведен в таблице 5.

Таблица5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Период  | Масса загрязняющих веществ, тонны |
| 1 | 2011 год | 19043,16 |
| 2 | 2012 год | 15165,21 |
| 3 | 2013 год | 13338,34 |

***4.3. Выполнение целевых показателей (индикаторов) департаментом градостроительства***

***4.3.1. Мероприятие "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки"*** направлено на повышение надежности функционирования систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод.

Показатель "*рост уровня обеспеченности населения централизованными услугами водоснабжения и водоотведения"* не достигнут, так как строительство сетей водоснабжения и водоотведения на момент проверки продолжается.

***4.3.2. Мероприятие "строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). 1 пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский"*** направлено на цели обеспечения бесперебойного водоснабжения о. Русский г. Владивостока.

Показатель "*бесперебойное обеспечение питьевой водой острова Русский"* не достигнут, так как строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). 1 пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский" на момент проверки не закончено.

**Выводы**

**1.** Общийобъем финансирования по паспорту подпрограммы предусматривался на 2013 год за счет средств краевого бюджета, средств бюджетов муниципальных образований и средств из иных внебюджетных источников в размере 727356,1 тыс. рублей.

 Постановлением Администрации Приморского края от 27.11.2013 № 431-па объем финансирования по паспорту подпрограммы был увеличен на 1929134,8 тыс. рублей за счет средств федерального и краевого бюджетов и в тоже время уменьшен на 211983,6 тыс. рублей (средства краевого бюджета уменьшены на 131699,4 тыс. рублей; иные внебюджетные источники уменьшены на 80284,2 тыс. рублей) и составил 2444507,3 тыс. рублей, в том числе:

средства краевого бюджета – 595967,8 тыс. рублей;

средства федерального бюджета – 1729134,8 тыс. рублей;

средства бюджета муниципальных образований – 28109,8 тыс. рублей;

иные внебюджетные источники – 91294,9 тыс. рублей.

**2.** Фактическое освоение средств за счет всех источников финансирования, предусмотренных паспортом подпрограммы, составило 1347913,5 тыс. рублей и исполнено в среднем на 55,1 % от объема финансирования, предусмотренного по паспорту подпрограммы (2444507,3 тыс. рублей).

Не освоены средства на выполнение мероприятий в размере 1096593,8 тыс. рублей (44,9 %), в том числе:

за счет средств краевого бюджета - 44072,3 тыс. рублей (7,4 %);

за счет средств федерального бюджета - 944932,8 тыс. рублей (54,7 %);

за счет средств бюджетов муниципальных образований - 16975,3 тыс. рублей (60,4 %);

не привлечены внебюджетные средства в размере 90613,4 тыс. рублей (99,3 %).

**3.** Годовые бюджетные назначения, предусмотренные паспортом подпрограммы (2325102,6 тыс. рублей), больше бюджетного финансирования, предусмотренного законом о краевом бюджете на 2013 год на 200000,0 тыс. рублей за счет включения средств краевого бюджета, предусмотренных на мероприятие "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). 1 пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский" в непрограммную часть закона о краевом бюджете на 2013 год.

Постановлением Администрации Приморского края от 27.11.2013 № 431-па данное мероприятиевключено в подпрограмму, однако изменения в закон о краевом бюджете на 2013 год не внесены.

**4.** Из шести мероприятий, предусмотренных паспортом подпрограммы, финансирование за счет средств краевого и федерального бюджетов предусмотрено законом о краевом бюджете на 2013 год только по двум мероприятиям на общую сумму 2325102,6 тыс. рублей, в том числе:

 - "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки" в объеме 395967,8 тыс. рублей;

 - "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). Первый пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский" в объеме 1929134,8 тыс. рублей.

**5.** **Мероприятие "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки"**

 По мероприятию – "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки" законом о краевом бюджете на 2013 год предусмотрено предоставление субсидии за счет средств краевого бюджета в объеме 395967,8 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования исполнены в сумме 354444,4 тыс. рублей, или на 89,5 %.

Кроме того, за счет средств местных бюджетов МО и иных внебюджетных источников исполнение составило на 9,9 % в сумме 11816,0 тыс. рублей при плане, предусмотренном подпрограммой в объеме 119404,7 тыс. рублей.

***5.1.*** Цель предоставления субсидии, указанная в Порядке, утвержденном постановлением Администрации Приморского края от 27.11.2013 № 431-па **(на** **возмещение затрат по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке)** не соответствует цели предоставления субсидии, указанной в законе о краевом бюджете на 2013 год (**на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам**)**.**

В то время как департаментом финансов Приморского края были доведены бюджетные ассигнования **на возмещение затрат по уплате основного долга по кредитам**, департамент градостроительства произвел перечисление субсидии КГУП "Приморский водоканал" **на возмещение затрат по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке** в размере 328580,0 тыс. рублей.

***5.2.*** Сверкой выполненных объемов работ по актам, представленным КГУП "Приморский водоканал", с проектной документацией (стадия "Рабочая документация"), прошедшей государственную экспертизу установлено, что из 11 объектов водоснабжения и канализации по 9 объектам работы на общую сумму 143309,318 тыс. рублей выполнялись на основании локальных сметных расчетов, составленных КГУП "Приморский водоканал", не вошедших в состав проектной документации (стадия "Рабочая документация"), не прошедших государственную экспертизу и не согласованных с проектными организациями, что является нарушением пункта 3.2.8 Соглашения от 20.12.2013 о предоставлении в 2013 году субсидии на возмещение затрат по строительству объектов водоснабжения и канализации в г. Владивостоке, заключенного между департаментом градостроительства и КГУП "Приморский водоканал".

В результате незаконное перечисление средств субсидии КГУП "Приморский водоканал" составляет 143309,318 тыс. рублей.

**6.** **По мероприятию "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). Первый пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский"**

По мероприятию – "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). Первый пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский" (далее – Объект) уточненные бюджетные назначения за счет средств краевого и федерального бюджетов составляют в объеме 1929134,8 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования исполнены в сумме 981653,1 тыс. рублей, или на 50,9 %.

По представленным к проверке документам работы за счет средств федерального бюджета выполнены на сумму 57398,414 тыс. рублей, или на 7,4 % от суммы перечисленного аванса (770000,0 тыс. рублей), за счет средств краевого бюджета - на сумму 197451,1 тыс. рублей, или на 98,7 %.

***6.1.*** Единая дирекция на Объекте контролирует работы, которые сама же и выполняет. При этом департамент градостроительства, являющийся Заказчиком, процесс строительства не контролирует, а лишь ставит подпись на отчетных документах, принимает их к учету и оплачивает Единой дирекции стоимость строительно-монтажных работ и услуги по строительному контролю.

Кроме того, департаментом градостроительства в государственный контракт включен пункт, в котором предусмотрены условия, фактически исключающие необходимость проверки документов перед подписанием актов выполненных работ, тем самым департамент градостроительства снял с себя ответственность в части контроля целевого расходования бюджетных средств, что создает коррупционные риски при исполнении государственного контракта.

***6.2.*** В нарушение п.п. 1.1 п. 1 и 13 государственного контракта от 04.09.2013 № 2013-15 работы по разработке рабочей документации по февраль 2014 года к выполнению не предъявлены и штрафные санкции со стороны департамента градостроительства в адрес Единой дирекции не выставлялись.

Строительно-монтажные работы по устройству площадочных сооружений на площадках резервуаров на о. Русский и "Морское кладбище" по февраль 2014 года выполнены не в полном объеме и работы по устройству подводных переходов водоводов на момент проверки не начаты, однако штрафные санкции со стороны департамента градостроительства в адрес Единой дирекции, так же не выставлялись.

***6.3.*** При проверке государственного контракта и отчетной документации о выполненных работах по Объекту, выявлен следующий ряд нарушений:

- в нарушение пункта 4.12. Методики определения стоимости строительной продукции на территории Российской Федерации МДС 81-35.2004, утвержденной постановлением Госстроя России от 05.03.2004 № 15/1 за счет вычета из стоимости строительно-монтажных работ возвратных сумм по временным зданиям и сооружениям занижена цена контракта и, соответственно, объем капитальных вложений на сумму **793,70 тыс. рублей.** В результате в доход краевого бюджета недопоступление неналоговых доходов составит 793,70 тыс. рублей;

- при формировании цены государственного контракта стоимость работ по итогам глав 1-9 в уровне цен 2000 года приложения № 1 к государственному контракту "Расчет стоимости контракта по строительству объекта" из 207159,59 тыс. рублей преобразовалась в 265332,50 тыс. рублей, в результате чего произошло завышение итоговой стоимости контракта с учетом перевода в текущий уровень цен, добавления непредвиденных расходов и налога на добавленную стоимость на **357472,58 тыс. рублей;**

- согласно акту приемки выполненных работ стоимость трубы ПЭ 100 SDR11-D-630×57,2 в количестве 189,88 п.м. учтена по цене 1968,26 рублей за 1 п.м. в уровне цен 2001 года, вместо 1583,29 рублей, предусмотренных сметной документацией, в результате, текущая стоимость принятого к выполнению материала с учетом затрат на временные здания и сооружения, зимнего удорожания и налога на добавленную стоимость была превышена на **494,04 тыс. рублей**;

**-** 28.08.2013, до начала выполнения работ по государственному контракту было принято решение вместо двух железобетонных резервуаров по 10 000 м3 возвести четыре металлических резервуара чистой воды по 5 000 м3 каждый.

Несмотря на экономическую целесообразность принятого решения, подобное изменение конструктивных решений делает несостоятельными и ранее выданное положительное заключение государственной экспертизы и разрешение на строительство в части, касающейся соответствующих сооружений.

***6.4.*** В результате выездной проверки фактически выполненных работ с актами приемки выполненных работ (формы КС-2), принятыми департаментом градостроительства по Объекту за период с ноября 2013 года по февраль 2014 года включительно, завышений объемов не установлено.

**7.** На 2014 год из шести мероприятий подпрограммы законом о краевом бюджете предусмотрены средства краевого бюджета только по двум мероприятиям на общую сумму 606826,9 тыс. рублей.

За два месяца 2014 года финансирование по мероприятиям не осуществлялось.

В период проверки департамент финансов Приморского края внес изменения в закон о краевом бюджете на 2014 год в части наименования целевой статьи, присвоив числовой ряд 0664080.

 Департамент градостроительства в приложении № 6 к государственной программе «Ресурсное обеспечение государственной программы Приморского края «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края» на 2013-2017 годы за счет средств краевого бюджета», также привел числовой ряд целевой статьи в соответствие с законом о краевом бюджете на 2014 год и приказом департамента финансов Приморского края от 09.01.2014 № 3.

**8.** На выполнение целевых показателей предусмотрено финансирование по двум мероприятиям подпрограммы "***Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки" и "Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). 1 пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский"***.

***8.1. Мероприятие "Осуществление строительства и реконструкции систем водоснабжения, водоотведения и водоочистки":***

***- по департаменту ЖКХ,*** целевой показатель (индикатор) "*Количество аварий в системах водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод на 1000 км сетей",* направленный на повышение надежности функционирования систем водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, выполнен:

количество технологических нарушений на сетях водоснабжения и водоотведения на 1000 км сетей по сравнению с 2011 годом в 2013 году уменьшено на 24,6 единиц;

***- по департаменту градостроительства,*** целевой показатель "*рост уровня обеспеченности населения централизованными услугами водоснабжения и водоотведения"* не достигнут, так как строительство сетей водоснабжения и водоотведения на момент проверки продолжается;

***8.2. Мероприятие*** "***Строительство объектов обеспечения водоснабжения г. Владивостока и других населенных пунктов Приморского края из подземных источников Пушкинского месторождения (Второй этап строительства). 1 пусковой комплекс – "Водовод от сопки Опорная до РЧВ на о. Русский"***

***по департаменту градостроительства,*** целевой показатель (индикатор) *"бесперебойное обеспечение питьевой водой острова Русский"*, не достигнут, так как строительство Объектов на момент проверки не закончено.

**9.** По остальным четырем мероприятиям финансирование на выполнение целевых показателей по подпрограмме и закону о краевом бюджете не предусмотрено.

***9.1.*** По данным управления Роспортребнадзора по Приморскому краю в 2013 году целевые показатели (индикаторы) ***по мероприятию "Контроль за соблюдением качества оказываемых услуг"***, не достигнуты.

Вместо планируемого снижения отмечается увеличение удельного веса неудовлетворительных проб питьевой воды в разводящей сети водопровода, в том числе:

- по санитарно-химическим показателям на 8,6 % по сравнению с 2011 годом и на 5,9 % - 2012 годом;

- по микробиологическим показателям на 1,6 % по сравнению с 2011 годом и на 1,1 % - 2012 годом.

По степени потенциальной эпидемиологической опасности питьевой воды (неудовлетворительные пробы по микробиологическим показателям) первые ранговые места занимают Шкотовский район (54,4 %), Лазовский район (32,8 %), Надеждинский район (31,5 %), Хасанский район (22,0 %), Октябрьский район (20,6 %), Кавалеровский район (17,1 %).

В течение трех лет степень потенциальной эпидемической опасности питьевой воды в целом по Приморскому краю оценивается как средняя.

В 2013 году в питьевой воде разводящей сети не регистрировалось превышений гигиенических нормативов по содержанию тяжелых металлов, не обнаружено патогенной и условно патогенной микрофлоры, возбудителей паразитарных инвазий.

В тоже время, на территориях г. Владивостока, Уссурийска, Арсеньева, Дальнегорска, Хасанского, Лазовского, Октябрьского и Михайловского районов в 294 пробах водопроводной воды разводящей сети, взятых в 2013 году, обнаружено превышение предельно допустимых концентраций химических веществ с санитарно-токсикологическим показателем вредности, таких как природообусловленные концентрации кремния в подземных водах, хлорорганические соединения, образующиеся в процессе обеззараживания воды хлорсодержащими реагентами, нитраты на 4,1 %. В 2012 году из 186 проб на 3,1 %, в 2011 году из 173 пробы на 3,0 %.

***9.2.*** ***По мероприятию "Внедрение в водном секторе современных инновационных технологий"*** целевые показатели (индикаторы) выполнены, в том числе:

- по целевому показателю (индикатору) *"Формирование базы данных наилучших доступных технологий, рекомендованных к применению в системе водоснабжения и водоотведения, а также наилучших доступных технологий, обеспечивающих энергосбережение и повышение энергоэффективности в водном секторе"* на базе данных КГУП "Приморский водоканал" сформированы базы данных наилучших доступных технологий, рекомендованных к применению в системе водоснабжения и водоотведения. Кроме того, ведется работа по оптимизации 12 рабочих процессов.

КГУП "Приморский водоканал" используются современные технологии по обеззараживанию питьевой воды.

В 2012 году приобретена и запущена в работу на Пионерском гидроузле установка по производству гипохлорита натрия, которая используется для обеззараживания воды вместо жидкого хлора.

На насосно-фильтровальной станции Артемовского гидроузла в 2012-2013 годах введены в эксплуатацию установки ультрафиолетового обеззараживания питьевой воды;

- по целевому показателю (индикатору) *"Разработка оптимальной стратегии планирования восстановления трубопроводов водопроводной и канализационной сети на основе научно обоснованного подхода к решению проблемы реконструкции и модернизации сети с приоритетным выбором методов бестраншейной реконструкции и оснащения современными средствами противоаварийной защиты"* КГУП "Приморский водоканал" разрабатывается оптимальная стратегия планирования восстановления трубопроводов водопроводной и канализационной сети. Производится мониторинг лучших российских и зарубежных аналогов научного подхода к решению проблем реконструкции и модернизации сети. На предприятии внедрен бестраншейный метод замены труб.

КГУП "Приморский водоканал" приобретено технологическое оборудование для бестраншейной замены трубопроводов, позволившее на момент проверки произвести замену данным способом около 4 км водопроводных и 0,5 км канализационных труб;

- по целевому показателю (индикатору) "*Разработка стратегии управления всеми видами потерь воды в целях их минимизации"* на базе предприятия КГУП "Приморский водоканал" производится внедрение графической информационной системы ГидроГраф. Данная программа позволяет провести анализ режимов работы насосных станций, смоделировать энергосберегающий режим работы оборудования, выявить потери и организовать оптимальный режим водоподачи (водоотведения), что обеспечит сокращение потерь и, как следствие, затрат при эксплуатации ВКХ (паспортизация сетей ГВ, ГК; расширенная паспортизация оборудования узлов по согласуемому перечню оборудования и составу паспортов, с применением справочников и классификаторов; создание и визуализация детализированных схем узлов/участков; графическое представление сетей водоснабжения).

***9.3.*** По мероприятию ***"Создание благоприятного инвестиционного климата в сфере водохозяйственного комплекса",*** целевые показатели (индикаторы) не выполнены.

Согласно информации, представленной департаментом по тарифам, в связи с тем, что сроки или этапы перехода к государственному регулированию тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения на основе долгосрочных параметров регулирования тарифов в отношении организаций или групп организаций, осуществляющих регулируемые виды деятельности в указанных сферах, Правительством Российской Федерации не определены, а также отсутствовали заявления от организаций на утверждение долгосрочных тарифов, долгосрочные тарифы департаментом по тарифам не утверждались, а были утверждены предельные уровни тарифов ФСТ России сроком на один год.

Приказом департамента по тарифам от 28.06.2013 № 49/1 утвержден план работы по исполнению Указов Президента Российской на период с 2013 по 2017 годы, одним из пунктов которого предусмотрено установление долгосрочных тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения, начиная с 2015 года, всем организациям, обратившимся с заявлением.

***9.4.*** По мероприятию ***"Оценка и прогноз состояния водоисточников, защита водных ресурсов антропогенного воздействия, стимулирование повышения качества очистки сточных вод"*** целевые показатели (индикаторы) выполнены, в том числе:

- по целевому показателю (индикатору)  *"Разработка предложения по улучшению экологического состояния источников питьевого водоснабжения Приморского края"* КГУП "Приморский водоканал" разработаны и планируются к дальнейшему внедрению (при наличии финансирования данной подпрограммы), ряд предложений;

- по целевому показателю (индикатору) *"Разработка проектов зон санитарной охраны источников питьевого водоснабжения"* за 2013 год департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды подготовлено и направлено на согласование с заинтересованными органами исполнительной власти шесть проектов постановлений об утверждении зон санитарной охраны. На момент проверки данные проекты постановлений находятся на согласовании;

- по целевому показателю (индикатору) *"Ужесточение контроля за работой локальных очистных сооружений промышленных предприятий и выполнением предприятиями-водопользователями плана природоохранных мероприятий"* выполнениеосуществляется департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды путем включения в общий план проверок водопользователей, не выполняющих условия водопользования и подлежащих региональному государственному контролю и надзору за использованием и охраной водных объектов;

- по целевому показателю (индикатору) "*Повышение качества очистки сточных вод в целях улучшения состояния водных объектов"* в результате реализации мероприятий, по введению в действие канализационных очистных сооружений Центрального и Северного планировочных районов в 2012 году и переключением на КОС "Центральные" сточных вод, ранее сбрасываемых в Амурский Залив без очистки, от района Второй Речки и частично Первой Речки и переключением 99,8 % объема сточных вод Северного планировочного района (бывшее КОС "Де-Фриз") на КОС "Северный" в период с 2011 года по 2013 год была сокращена масса сброса загрязняющих веществ на 5704,82 т , или в 1,4 раза;

- в результате отсутствия технической и материальной возможности по содержанию пунктов собственной сети наблюдений целевой показатель (индикатор) *"Создание единой информационной базы данных мониторинга водных объектов",* департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды не выполнен.

Отчет о результатах контрольного мероприятия рассмотрен и утвержден на коллегии Контрольно-счетной палаты (протокол от 05.06.2014 № 11).

Аудитор

Контрольно-счетной палаты

Приморского края Н.А. Гунченко