

Отчет о результатах контрольного мероприятия «Проверка целевого и эффективного расходования бюджетных средств, выделенных на исполнения государственных полномочий на обращение с животными без владельцев»

С. Советское

28.03.2023

1. Основание для проведения мероприятия: План работы Контрольно-счетной палаты Советского района Алтайского края на 2023 год, утвержденный распоряжением председателя Контрольно - счетной палаты Советского района Алтайского края от 29.12.2022 года №2. Распоряжение председателя КСП о проведении контрольного мероприятия №2

2. Предмет контрольного мероприятия: целевое и эффективное использование бюджетных и иных средств расходования бюджетных средств, выделенных на исполнения государственных полномочий на обращение с животными без владельцев.

3. Наименование объекта: Администрация Советского района Алтайского края

4. Проверяемый период деятельности: 2021,2022 года.

5. Состав участников контрольного мероприятия: Председатель КСП Советского района Алтайского края Аникина Н.И.

6. Срок проведения контрольных действий на объекте: с 13.02.2023 по 28.02.2023

7. Целью мероприятия является проверка законности и результативности использования бюджетных средств, выделенных на реализацию мероприятий по отлову собак.

8. Нормативно правовые акты, используемые по проверяемому вопросу:

- Федеральный закон 02 27.12.2018 № 498-ФЗ «Об ответственности обращения с животными и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

- Постановление правительства от 10 сентября 2019 года № 1180 «Об утверждении методических указаний по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев»;

- Постановление правительства Алтайского края от 13 февраля 2020 года № 52 «Об утверждении порядка осуществления на территории Алтайского края деятельности по обращению с животными без владельцев» (с изменениями 22.09.2021 года).

- Закон Алтайского края от 09 ноября 2015 года № 107-ЗС «О наделении органов местного самоуправления Алтайского края государственными полномочиями по обращению с животными без владельцев»;

- Приказ Управления ветеринарии Алтайского края от 23 августа 2019 года N 225-п «Об утверждении стоимости услуг, необходимых для реализации органами местного самоуправления государственных полномочий по обращению с животными

без владельцев в части их отлова, содержания и возврата на прежние места обитания (с изменениями 18.02.2020 №31-п и 16 февраля 2022 года №21-п)

- Обоснование начальной (максимальной) цены контракта;
- платежные и иные документы, подтверждающие расходование средств субвенции областного бюджета.

В соответствии с расчетом распределения субвенций местным бюджетам из краевого бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий Алтайского края по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных и их лечению в части организации и проведения отлова, учета, содержания и использования безнадзорных животных на территории Советского района Алтайского края субвенция составляет:

На 2021 год 95500 руб., в том числе:

- 14320 руб. – общая стоимость услуг по отлову и транспортировке безнадзорных животных в количестве 20 ед. (средняя стоимость на 1 ед. - 716 руб.);
- 47040 руб.- общая стоимость по содержанию, кормлению и учету безнадзорных животных в количестве 20 ед. (средняя стоимость на 1 ед. - 2351 руб. за 21 день содержания или 112 руб. в сутки);
- 22580 руб. – общая стоимость услуг кастрации или стерилизации животных в количестве 20 ед. (средняя стоимость услуги – 1129 руб.);
- 1880 руб. – общая стоимость услуги по осмотру животных без владельцев в количестве 20 ед. (средняя стоимость осмотра – 94 руб.);
- 6560 руб. – общая стоимость услуги по лечению животных без владельцев в количестве 20 ед. (средняя стоимость осмотра – 328 руб.);
- 3120 руб. – общая стоимость услуги по вакцинации животных без владельцев в количестве 20 ед. (средняя стоимость осмотра – 156 руб.);

На 2022 год 53400 руб., фактически израсходовано 52214 руб., в том числе:

- 5012 руб. – общая стоимость услуг по отлову и транспортировке безнадзорных животных в количестве 7 ед. (средняя стоимость на 1 ед. - 716 руб.);
- 35280 руб.- общая стоимость по содержанию, кормлению и учету безнадзорных животных в количестве 7 ед. (средняя стоимость на 1 ед. - 5040 руб. за 45 день содержания или 112 руб. в сутки);
- 7903 руб. – общая стоимость услуг кастрации или стерилизации животных в количестве 7 ед. (средняя стоимость услуги – 1129 руб.);
- 658 руб. – общая стоимость услуги по осмотру животных без владельцев в количестве 7 ед. (средняя стоимость осмотра – 94 руб.);
- 2296 руб. – общая стоимость услуги по лечению животных без владельцев в количестве 7 ед. (средняя стоимость осмотра – 328 руб.);
- 1092 руб. – общая стоимость услуги по вакцинации животных без владельцев в количестве 7 ед. (средняя стоимость осмотра – 156 руб.);

Планирование расчета субвенций по отлову животных без хозяев на 2021, 2022 года не осуществлялось.

В связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в электронном аукционе была подана только одна заявка на участие в нем, на основании пункта 1

части 1 статьи 52 Федерального закона от 05.04.2013 №44 ФЗ (с изменениями и дополнениями), определение поставщика признано несостоявшимся как в 2021 так и в 2022 годах. На основании направленной оператором электронной площадки единственной заявки участника закупки, а также информации и документов, предусмотренных пунктом 2 части 6 статьи 43 Федерального закона от 05 апреля 2013 г. №44-ФЗ, членами комиссии была рассмотрена единственная заявка и принято решение о признании победителя единственного участника торгов Домрачева Наталья Владимировна как в 2021 так и в 2022 году.

Начальная (максимальная) цена контракта определена на основании законов Алтайского края от 07 декабря 2020 года N 100-ЗС «О краевом бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», от 09.11.2015 № 107-ЗС «О наделении органов местного самоуправления Алтайского края государственными полномочиями по обращению с животными без владельцев», постановления Администрации Алтайского края от 26.01.2016 № 18 «Об утверждении порядка предоставления субвенций на реализацию органами местного самоуправления государственных полномочий по обращению с животными без владельцев в части их отлова и содержания».

В целях определения НМЦК использовался иной метод (ч. 12 ст. 22 Закона 44-ФЗ) - информация об обычной прибыли для сферы деятельности, предусмотренной извещением о проведении электронного аукциона, отсутствует.

Для установления начальной (максимальной) цены контракта на Оказание услуг по отлову, содержанию и возврату на прежнее место обитания животных без владельцев на территории Советского района Алтайского края источником информации о стоимости услуг, указанных в расчете, являются приказ Управления ветеринарии Алтайского края от 23.08.2019 №225-п (в ред. приказа управления ветеринарии Алтайского края от 18.02.2020 № 34-п) «Об утверждении стоимости услуг, необходимых для реализации органами местного самоуправления государственных полномочий по обращению с животными без владельцев в части их отлова, содержания и возврата на прежнее места обитания».

В соответствии с приказ управления ветеринарии Алтайского края от 23 августа 2019 года N 225-п «Об утверждении стоимости услуг, необходимых для реализации органами местного самоуправления государственных полномочий по обращению с животными без владельцев в части их отлова, содержания и возврата на прежнее места обитания (с изменениями на 16 февраля 2022 года) утверждена стоимость услуг, необходимых для реализации органами местного самоуправления государственных полномочий по обращению с животными без владельцев в части их отлова, содержания и возврата на прежнее места обитания:

Наименование услуги	Рекомендованная стоимость 2021	Стоимость, предложенная ИП Домрачева Н.В.2021 год	Рекомендованная стоимость 2022	Стоимость, предложенная ИП Домрачева Н.В.2022 год
отлов и возврат на прежнее место обитания одного животного без владельца включая транспортные расходы	782,00	716,00	782,00	716,00

стоимость услуги по содержанию одного животного без владельца	123,00	112,00	123,00	112,00
стоимость услуги по осмотру одного животного без владельца ветеринарным специалистом	103,00	94,00	103,00	94,00
стоимость услуги по лечению одного животного без владельца	328,00	328,00	358,00	328,00
стоимость услуги по вакцинации одного животного без владельца	156,00	156,00	171,00	156,00
стоимость услуги по стерилизации одного животного без владельца	1129,00	1129,0	1232,00	1129,0
Итого НМЦК	2621,00	2535,0	2769,00	2535,00

Администрацией Советского района Алтайского края в лице главы района Полковникова Александра Геннадьевича была подана заявка в уполномоченный орган на осуществление закупки на предмет оказания услуги по отлову, учёту, содержанию и использованию безнадзорных домашних животных на территории Советского района Алтайского края по начальной максимальной цене контракта в сумме 96000,0 рублей в 2021 году и 53400,00 рублей в 2022 году за счёт средств краевой субвенции. К заявке прилагается техническое задание и обоснование начальной (максимальной) цены контракта. В техническом задании обозначен состав услуг, требуемых к исполнению в рамках выполнения контракта.

В техническом задании подробно прописаны необходимые условия отлова, содержания, осмотра и транспортировки безнадзорных домашних животных в соответствии с действующим законодательством РФ.

В обосновании цены контракта указана стоимость за единицу оказываемой услуги в 2021 и 2022 году;

- услуга по отлову безнадзорных домашних животных, включая транспортные расходы – 716,00 руб.;
- услуга по осмотру и учёт безнадзорных домашних животных ветеринарным специалистом – 94,00 руб.;
- услуга по содержанию и кормление безнадзорных домашних животных в пункте временного содержания – 112,00 руб. в сутки;
- услуга по кастрации или стерилизации безнадзорных домашних животных – 1129,00 руб.;
- услуги по лечению одного животного без владельца – 328,00 руб.;
- услуги по вакцинации одного животного без владельца – 156,00 руб.;

Начальником отдела по закупкам администрации Советского района на электронной площадке было размещены извещения о проведении электронного аукциона для закупки вышеуказанной услуги, в результате которого были поданы по одной заявке на участие в электронном аукционе в 2021 и 2022 годах соответственно. Протоколом рассмотрения заявок на участие в электронном аукционе от 28.10.2021 г. и 22.04.2022 г. электронные аукционы признаны не состоявшимися как в 2021 так и в 2022 годах, членами комиссии была рассмотрена единственная заявка и принято решение о признании победителя единственного участника торгов Домрачева Наталья Владимировна как 2021 так и 2022 году.

Муниципальный контракт на оказание услуг № 0817200000321014367 от 01.11.2021 г. на оказание услуг по отлову, учёту, содержанию и использованию безнадзорных домашних животных на территории Советский район Алтайский края был заключён с ИП Домрачева Н.В. сумму 96000,0 руб. Необходимо отметить, что в технических условиях не прописано количество безнадзорных животных, предполагаемых к отлову и сроки содержания животного в приюте.

Муниципальный контракт составлен в форме электронного документа, все приложения к контракту являются неотъемлемой частью, к муниципальному контракту также прилагаются следующие документы:

- Приложение № 1 «Техническое задание»
Техническое задание имеет 10 приложений -
- Приложение № 1 «Заказ наряд на отлов животного без владельца и транспортировку его в приют для животных»;
- Приложение № 2 «Заявка на отлов животного без владельца»;
- Приложение № 3 «Акт отлова и содержания животного без владельца»;
- Приложение № 4 «Акт о смерти животного без владельца»;
- Приложение № 5 «Акт о вакцинации животного без владельца против бешенства»;
- Приложение № 6 «Заключение специалиста в области ветеринарии о направлении на утилизацию, уничтожение биологических отходов»;
- Приложение № 7 «Карточка учёта животного без владельца» (заполняется на каждое животное);
- Приложение № 8 «Договор передачи животного без владельца из приюта для животных»
- Приложение №9 «Журнал учета и регистрации животного без владельца в приюте для животных»
- Приложение №10 «Журнал проведения обработки автотранспортного средства, специальных средств (оборудования) используемых для отлова и транспортировки животного без владельца».

В результате заключенного договора стоимость услуги за 1 единицу составила:

- услуга по отлову безнадзорных домашних животных, включая транспортные расходы – 716,00 руб.;
- услуга по осмотру и учёт безнадзорных домашних животных ветеринарным специалистом – 94,00 руб.;
- услуга по содержанию и кормление безнадзорных домашних животных в пункте временного содержания – 112,00 руб. в сутки;
- услуга по кастрации или стерилизации безнадзорных домашних животных – 1129,00 руб.;
- услуги по лечению одного животного без владельца – 328,00 руб.;
- услуги по вакцинации одного животного без владельца – 156,00 руб.

В нарушение условий контракта не были приложены приложения к техническому заданию:

- Приложение № 4 «Акт о смерти животного без владельца»;

- Приложение № 5 «Акт о вакцинации животного без владельца против бешенства»;
- Приложение № 6 «Заключение специалиста в области ветеринарии о направлении на утилизацию, уничтожение биологических отходов»;
- Приложение № 8 «Договор передачи животного без владельца из приюта для животных»
- Приложение №9 «Журнал учета и регистрации животного без владельца в приюте для животных»
- Приложение №10 «Журнал проведения обработки автотранспортного средства, специальных средств (оборудования) используемых для отлова и транспортировки животного без владельца». Все эти пункты нашли отражение в акте отлова и содержания животного без владельца, с отметкой соответствующих структур.

09.06.2021 года ИП Домрачевой Н.В. заключен договор по временному содержанию собак (передержка) в приюте «Джувльбарс» в лице индивидуального предпринимателя Кимпияновой Карины Янышевны срок действия договора с 09.06.2021 по 31.12.2021 о временном содержании собак.

На основании договора от 09.06.2021 года между ИП Домрачевой Н.В. с ИП Кимпияновой К.Я., сумма оказанной услуги за содержание собак за 21 день составила 47040 рублей.

В карточке учета животных предусмотрено составление акта вакцинации животного без владельца, акта кастрации (стерилизации), акт клинического осмотра, акт выбытия животного, фактически такие акты к карточке учета животного не приложены. В актах отлова животного без владельца имеются отметки о проведении осмотра, дегельминтизации, стерилизации, прививки от бешенства, без указания препарата (предусмотрено контрактом).

16.12.2021 года специалистом администрации Бобровым А.А. составлена служебная записка «Об исполнении в полном объеме муниципального контракта на оказание услуг по отлову, содержанию и возврату на прежнее место обитания животных без владельцев», в которой описаны работы, проведенные ИП Домрачевой Н.В., что в отношении предоставленной услуги проведена внутренняя экспертиза заказчиком, предоставленная услуга соответствует требованиям муниципального контракта.

Порядок сдачи приемки услуг определен в пункте 5.3 раздела 5 данного контракта «исполнитель направляет в адрес заказчика извещение (уведомление) о готовности услуги к сдаче, акт об оказанных услугах, счет и (или) УПД, (счет-фактуру), данные документы были предоставлены.

На основании служебной записки специалиста Боброва А.А. 16.12.2021 года, был составлен акт приема передачи выполненных работ на сумму 95500 рублей на основании счет фактуры №26 от 16.12.2021 года (без предъявления НДС), в котором имеется отметка «претензий к качеству работ заказчик не имеет». Денежные средства перечислены 20.12.2021 года в сумме 95500 рублей.

На счет-фактуре №26 от 16.12.2021 года имеется штамп «экспертиза соответствует заявленным требованиям».

Муниципальный контракт на оказание услуг № 0817200000322003891 от 28.04.2022 г. на оказание услуг по отлову, учёту, содержанию и использованию безнадзорных домашних животных на территории Советский район Алтайский края был заключён с ИП Домрачева Н.В. сумму 53400,0 руб. Необходимо отметить, что в технических условиях к муниципальному контракту не прописаны сроки содержания животного в приюте. В техническом задании предусмотрено оказание услуг только одной единицы животного (п.1 технического задания). 05.10.2022 года данный контракт был расторгнут.

Муниципальный контракт составлен в форме электронного документа, все приложения к контракту являются неотъемлемой частью, к муниципальному контракту также прилагаются следующие документы:

- Приложение № 1 «Техническое задание»

Техническое задание имеет 5 приложений -

- Приложение № 1 «Журнал регистрации заявок на отлов животных без владельцев»;

- Приложение № 2 «Акт отлова и содержания животного без владельца»;

- Приложение № 3 «Журнал учета отловленных животных без владельцев»;

В результате заключенного договора, стоимость услуги за 1 единицу составила:

- услуга по отлову безнадзорных домашних животных, включая транспортные расходы – 716,00 руб.;

- услуга по осмотру и учёт безнадзорных домашних животных ветеринарным специалистом – 94,00 руб.;

- услуга по содержанию и кормление безнадзорных домашних животных в пункте временного содержания – 112,00 руб. в сутки;

- услуга по кастрации или стерилизации безнадзорных домашних животных – 1129,00 руб.;

- услуги по лечению одного животного без владельца – 328,00 руб.;

- услуги по вакцинации одного животного без владельца – 156,00 руб.

ИП Домрачевой Н.В. договор по временному содержанию собак (передержки) с каким – либо приютом не заключался, а животные содержались в приюте «Джувльбарс» принадлежащей ИП Домрачевой Н.В. (основание служебная записка от 21.09.2023 Боброва А.А.).

В актах отлова и содержания животного без владельца от 04.07.2022 года № с 1201-1207 имеется отметка о передаче животных в приют «Джувльбарс» г. Горно-Алтайск ИП Домрачева Н.В., в графе «подпись сотрудника приюта для животных» стоит отметка и подпись Домрачева Н.В., сумма оказанной услуги за содержание собак за 45 день составляет 35280 рублей.

В технических условиях определен порядок стерилизации животных, обеспечивающих послеоперационный уход и сроках их содержания не менее 5 дней (фактически животные содержались после стерилизации 30 дней в летний период). Согласно, актов отлова и содержания животных без владельцев дата стерилизации 18.07.2022 года. Проведение профилактических, диагностических и лечебных мероприятий в отношении животных осуществляется специалистами в области ветеринарии, являющимся сотрудниками приюта либо сторонними специалистами на

основании договора об оказании ветеринарных услуг, такой договор заключался в 2021 и 2022 годах с КГБУ «Управление ветеринарии государственной ветеринарной службе Алтайского края по Красногорскому району», оказана данная услуга специалистом управления ветеринарии Красногорского района Лабода А.С.

21.09.2022 года специалистом администрации Бобровым А.А. составлена служебная записка «Об исполнении в полном объеме муниципального контракта на оказание услуг по отлову, содержанию и возврату на прежнее место обитания животных без владельцев», в которой описаны работы, проведенные ИП Домрачевой Н.В., что в отношении предоставленной услуги проведена внутренняя экспертиза заказчиком, предоставленная услуга соответствует требованиям муниципального контракта.

На счет-фактуре №61 от 27.09.2022 года имеется штамп «экспертиза соответствует заявленным требованиям».

21.09.2022 года был составлен акт приема передаче выполненных работ на сумму 52214 рублей на основании счет фактуры 61 от 21.09.2022 года (без предъявления НДС), в котором имеется отметка «претензий к качеству работ заказчик не имеет».

Порядок сдачи приемки услуг определен в пункте 5.2 раздела 5 данного контракта «исполнитель направляет в адрес заказчика извещение (уведомление) о готовности услуги к сдаче, документ о приемке».

Для проведения дополнительных мероприятий были сделаны следующие запросы:

В КГБУ «Управление ветеринарии государственной ветеринарной службе Алтайского края по Красногорскому району».

- Копии договоров с ИП Домрачевой Н.В. ИНН 041101692796, за 2021 и 2022 года (при условии их заключения).

- Копии платежных документов, подтверждающие факт оплаты за стерилизацию, вакцинацию, и другие работы, согласно договора.

1. ИП Кимпияновой К.Я. на предоставление следующих документов:

- Копии договоров с ИП Домрачевой Н.В. ИНН 041101692796, за 2021 и 2022 года (при условии их заключения).

- Копии актов передачи животных, прибытия и убытия, с приложением видео фиксации (предусмотрено контрактом).

- Копии журнала учета животных.

- Копии платежных документов на оплату услуг.

3. ИП Домрачевой Н.В.:

- Копии договоров с ИП Кимпияновой К.Я. ИНН 041105581705, за 2021 и 2022 года (при условии их заключения).

- Копии актов передачи животных, прибытия и убытия, с приложением видео фиксации (предусмотрено контрактом).

- Копии журнала учета животных.

- Копии платежных документов на оплату услуг.

- Акт о вакцинации животного без владельца против бешенства;

- Акт стерилизации животного без владельца против бешенства

10 марта 2023 года от В КГБУ «Управление ветеринарии государственной ветеринарной службе Алтайского края по Красногорскому району» получен ответ, предоставлены копия договора №12 возмездного оказания ветеринарных услуг с Домрачевой Н.В. от 10.06.2021 г., копия договора №12 возмездного оказания ветеринарных услуг с Домрачевой Н.В. от 01.02.2022 г., копия договора №13 возмездного оказания ветеринарных услуг с Домрачевой Н.В. от 01.03.2022 г.,

Копии бухгалтерских справок о расчетах с ИП Домрачнвой, за 27.12.2021, 16.12.2022, 29.11.2021, 25.10.2021, 18.08.2021, 23.06.2022, 15.09.2022, 14.11.2022, 22.12.2022 года с указанием счетов от этих же дат.

Ответ на запросы ИП Домрачева Н.В. и ИП Кимпиньянова К.Я не предоставили.

Выводы.

Реализация мероприятия по отлову, учету и содержанию безнадзорных домашних животных имеет большое социальное значение для жителей Советского района.

Проведенная проверка выявила ряд существенных замечаний нарушений законодательства РФ при освоении средств краевой субвенции, выделенной для проведения этого мероприятия в районе, таких как:

Планирование расчета субвенций по отлову животных без хозяев на 2021, 2022 года не осуществлялось.

В карточке учета животных предусмотрено составление акта вакцинации животного без владельца, акта кастрации (стерилизации), акт клинического осмотра, акт выбытия животного, фактически такие акты к карточке учета животного не приложены. В актах отлова животного без владельца имеются отметки о проведении осмотра, дегельминтизации, стерилизации, прививки от бешенства, без указания препарата (предусмотрено контрактом).

16.12.2021 года был составлен акт приема передаче выполненных работ на сумму 95500 рублей на основании счет фактуры №26 от 16.12.2021 года (без предъявления НДС), в котором имеется отметка «претензий к качеству работ заказчик не имеет. В нарушение с.94 Федерального закона №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» приказ на создание приемочной комиссии не издавался, акт приема сдачи выполненных работ подписан заместителем главы района, исполнявших на момент подписания акта должность главы района, на основании служебной записки Боброва А. А..

21.09.2022 года был составлен акт приема передаче выполненных работ на сумму 52214 рублей на основании счет фактуры 61 от 21.09.2022 года (без предъявления НДС), в котором имеется отметка «претензий к качеству работ заказчик не имеет и экспертиза проведена. В нарушение с.94 Федерального закона №44 «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» приказ на создание экспертной комиссии,

не издавался, акт приема сдачи выполненных работ подписан главой района, на основании служебной записки Боброва А.А. Денежные средства перечислены 05.10.2022 года в сумме 52241,00 рублей, хотя условия контракта частично не соблюдены.

Муниципальный контракт составлен в форме электронного документа, все приложения к контракту являются неотъемлемой частью (раздел 12 Прочие условия), в нарушение пункта 12.4 раздела 12 вышеописанных контрактов не все приложения заполнены либо предоставлены.

Предложения

1. Направить отчет о результатах контрольного мероприятия в Советский районный совет депутатов, Главе района, Прокуратуру Советского района Алтайского края.

2. Предложить Главе района:

- рассмотреть итоги контрольного мероприятия;
- определить перечень мероприятий по устранению нарушений и недостатков, выявленных в ходе контрольного мероприятия;
- при заключении муниципальных контрактов обеспечить выполнение всех условий контракта (заполнения всех приложений)
- усилить контроль за: эффективным использованием средств бюджета Советского района Алтайского края; соблюдением нормативных актов, регламентирующих предоставление и использование бюджетных средств выделенных на исполнение государственных полномочий, при заключении муниципальных контрактов.

Председатель КСП по Советскому району



Н.И. Аникина