**Контрольно-счетная палата муниципального района «Карымский район»**

Забайкальский край пгт. Карымское ул.Верхняя д.35 тел.3-33-82 эл.адрес: kspkarimskoe@mail.ru

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Отчет о результатах контрольного мероприятия по проверке законности, эффективности, обоснованности и целесообразности использования субсидий на реализацию Государственной программы Забайкальского края «Формирование современной городской среды (2018-2022 годы)»

п.Карымское 30 октября 2020 года

**Основание проверки**: пункт 14 плана работы Контрольно-счетной палаты муниципального района «Карымский район» (далее –КСП) на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя КСП от 27.12.2019 г. №2( с измен. и допол), п.8.1.4 раздела 8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Карымский район», утвержденного Решением Совета муниципального района «Карымский район» от 26.04.2012 №499 (в редакции решений от 06.11.12 №14, от 03.07.14 №140, от 10.10.19 №185); Федерального Закона от 07.12.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

 **Объект проверки** – администрации городских поселений «Карымское» , «Дарасунское», «Курорт-Дарасунское».

**Предмет проверки** - средства субсидий на реализацию Государственной программы Забайкальского края «Формирование современной городской среды (2018-2022 годы)»

**Вопросы проверки:**

1. Анализ исполнения администрацией городского поселения условий заключенных соглашений о предоставлении субсидий из бюджета Забайкальского края.
2. Выполнение требований федерального законодательства при осуществлении закупок в рамках исполнения соглашений о предоставлении субсидий из бюджета Забайкальского края.
3. Анализ достижения показателей, установленных соглашениями и муниципальными программами, достоверности отчетной документации.

**Проверяемый период деятельности**: 10 месяцев 2020 года

**Сроки проведения контрольного мероприятия:**

 Общие: с 21.09.2020.г. по 01.11.2020.г.

 По результатам рассмотрения вопросов поставленных в ходе проведения контрольного мероприятия установлено следующее:

 В соответствии с соглашением о предоставлении в 2020 году субсидии из бюджета Забайкальского края бюджету муниципального района «Карымский район» на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды городских поселений «Дарасунское», «Курорт Дарасунское» и «Карымское» от 3 апреля 2020 года №76620000-1-2020-001 выделено 25 482 968 рублей 00 копеек. Общий размер субсидии :

1. городскому поселению «Карымское» в соответствии с заключенным соглашением №5 от 14.04.2020 с администрацией муниципального района «Карымский район» из бюджета муниципального района «Карымский район» составляет 14 412 322,00 руб., софинансирование из бюджета поселения составляет не менее 1084798 ,00 руб.
2. городскому поселению «Дарасунское» в соответствии с заключенным соглашением № 6 от 15.04.2020 с администрацией муниципального района «Карымский район» из бюджета муниципального района «Карымский район» составляет 3 157 450,00руб., софинансирование из бюджета поселения составляет не менее 237657 руб.53 коп.
3. городскому поселению «Курорт-Дарасунское» в соответствии с заключенным соглашением №7 от 15.04.2020 с администрацией муниципального района «Карымский район» из бюджета муниципального района «Карымский район» составляет 7913196,00 руб., софинансирование из бюджета поселения составляет не менее 595616,90 руб.90 коп.

В рамках реализации мероприятий муниципальных программ « Формирование современной городской среды» заключено девять муниципальных контрактов из которых пять муниципальных контрактов заключались по п.4 ст. 93 федерального закона №44-ФЗ с единственным поставщиком и четыре по результатам проведенных электронных аукционов на основании протоколов подведения итогов электронного аукциона.

В ходе проверки установлено:

- муниципальные контракты в проверяемом периоде заключены в пределах бюджетных ассигнований;

- к муниципальным контрактам прилагаются соответствующие технические задания, сметные расчеты, графики выполнения работ;

- обоснование начальной максимальной цены контракта Администрацией осуществлялось с соблюдением требований Федерального закона № 44-ФЗ (проектно-сметная документация).

Экономия бюджетных средств в процессе осуществления закупок :

1. В городском поселение «Карымское» составила 1451200,0 руб. 01 коп., которая направлена на увеличение стоимости контрактов и объема работ на 10 % от стоимости контрактов, что не противоречит ст.95 федерального закона №44-ФЗ.
2. В городском поселении «Дарасунское» составила 731936,0 руб. 51 коп., которая направлена на заключение дополнительных контрактов по ст.93 в рамках программы формирование современной городской среды, что не противоречит федеральному закону №44-ФЗ и заключенному соглашению №6 от 15.04.2020 года.
3. В городском поселение «Курорт Дарасунское» составила 1701762,0 руб. 80 коп., которая направлена на заключение дополнительных контрактов по ст.93 в рамках программы формирование современной городской среды, что не противоречит федеральному закону №44-ФЗ и заключенному соглашению №6 от 15.04.2020 года.

В ходе проверки проведено 5 контрольных обмеров объемов выполненных работ по комплексному благоустройству и ремонту:

1. Мемориала-памятника истории ВОВ в п. Карымское: установлено, что покрытие тротуаров произведено тротуарной плиткой, малые архитектурные формы и освещение соответствующие локально-сметному расчету и техническому заданию к муниципальному контракту.
2. Детской спортивной площадки по ул. Ангарская,1 территория МОУ СОШ№4: установлено, что в соответствии с ГОСТ Р 52169-2012 Оборудование и покрытия детских игровых площадок. Безопасность конструкции и методы испытаний, под площадкой находятся монолитные фундаментные плиты и резиновое цветное покрытие на участке в 1090 кв.м. Осмотр оборудования площадки показал, что отсутствуют спортивные трибуны в количестве 2 штук на общую стоимость 120080 руб. Не соответствует техническому заданию количество урн и скамеек, документов о согласовании изменений не представлено. Отсутствует паспорт на тренажер Воркаут брусья стоимостью 48800 руб.
3. Общественной территории по ул. Ленина п. Дарасун: Осмотр детской площадки по ул. Ленина показал, что песочница установлена не в соответствии с техническим заданием- имеет лишний элемент конструкции (навес). Карусель не установлена и находится на хранении по ул. Ленина д.62, там же храниться сетка волейбольная. По устному пояснению Главы городского поселения В.И. Чермных: карусель будет установлена после подготовки , просушки бетонного основания. Волейбольная сетка снята на хранения до весны 2021 года во избежание деформации в зимний период года. Отсутствует три секции ограждения, которые будут переделаны в калитки на двух площадках по ул. Ленина (\*устное пояснение ).
4. Общественной территории по ул. Калинина (Сад – II этап) п. Дарасун : установлено, что в нарушение ГОСТа Р 52169-2012 Оборудование и покрытия детских игровых площадок. Безопасность конструкции и методы испытаний, под площадкой находятся только монолитные фундаментные плиты и отсутствует резиновое цветное покрытие на участке в 250 кв.м. Одна карусель не соответствует техническому заданию к контракту и подлежит замене . Администрация городского поселения выставила ООО «СК Лидер» предписание об устранение выявленных несоответствий при производстве работ по благоустройству общественной территории по ул. Калинина (Сад II этап), а именно о приведение в соответствии с техническим заданием детского оборудования (карусель). Также Подрядчик установил песочницу со столиком- согласно смете и техническому заданию к контракту она должна содержать еще навес.
5. В результате контрольного обмера по ул. Дорожная в п. Курорт Дарасун территории парка замечания и недостатки отсутствуют.

Установка оборудования на всех объектах благоустройства осуществлена согласно паспортам изделийи инструкцией по сборке оборудования. Сертификаты на используемые материалы и паспорта на оборудование подрядчиками представлены в полном объеме.

**В результате проверки наличия инженерных и подземных коммуникаций на земельных участках, в пределах которых расположены детская спортплощадка и мемориал выявлено:**

- на участке с кадастровым номером 75:08:100:168:272 в пгт Карымское нет подземных коммуникаций, разрешенное использование -для размещения скверов, парков, городских садов;

 - на участке с кадастровым номером 75:08:100:326:24 в пгт Карымское инженерные коммуникации пролегают по участку западнее от спортивной площадки на расстоянии более 15 метров.

- на участке по ул. Калинина п. Дарасун с кадастровым номером 75:08:070114:264 нет подземных коммуникаций, разрешенное использование -для размещения сада;

 - общественная территория по ул. Ленина п. Дарасун на кадастровом учете не состоит. Администрацией городского поселения проводятся работы по постановке участка на кадастровый учет. Согласно пояснительной администрации, подземные коммуникации на участке не пролегают;

- земельный участок парка «Гармония» в п. Курорт Дарасун находится в стадии оформления прав собственности. По данным администрации городского поселения инженерных и подземных коммуникаций под данным участком нет.

 Необходимость демонтирования детских площадок в случае проведения ремонтных работ инженерных коммуникаций отсутствует.

**Анализ достижения показателей, установленных соглашениями и муниципальными программами, достоверности отчетной документации:**

1. Муниципальные программы «Формирование современной городской среды на территории городских поселений»» разработаны и утверждены. Общественные обсуждения проводятся и размещены на сайтах городских поселений «Карымское» и «Дарасунское».
2. Программа городского поселения «Курорт Дарасунское» в новой редакции от 23 июня 2020 года №36 на общественные обсуждения не выносилась, протокол обсуждений на официальном сайте городского поселения в разделе Социально-экономическое развитие не размещен.

Показатель результативности использования субсидии по количеству реализованных мероприятий по благоустройству общественных территорий исполнен на 100 % , количественное значение-5объектов.

**В ходе контрольного мероприятия проведен анализ:**

- исполнения администрациями поселений соглашений о предоставлении субсидий из бюджета муниципального района «Карымский район» бюджетам городских поселений на поддержку муниципальной программы формирования современной городской среды;

- достижения плановых значений показателей, установленных соглашением и муниципальными программами;

- достоверности в отчетной документации.

 Проверено выполнение требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» при осуществлении закупок в рамках исполнения соглашений о предоставлении субсидий из бюджета муниципального района бюджетам городских поселений.

 Контрольно-счетной палатой проанализированы нормативные правовые акты, распорядительные и исполнительные документы по муниципальным контрактам, платежные документы, подтверждающие фактическую оплату выполненных работ и услуг, иные документы и материалы, а также информация, представленная по устным и письменным запросам.

 ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ «КАРЫМСКОЕ»:

Недостатки и нарушения в сфере законодательства о закупках и иные по муниципальному контракту №13 от 12 мая 2020 года на выполнение работ по ремонту детской спортивной площадки СОШ №4 в пгт. Карымское:

- Информация об изменении контракта с указанием условий контракта, которые были изменены (соглашение №1) в нарушение ст.103п.2 п.п.8 федерального закона №44-ФЗ и Правил ведения реестра контрактов, заключенных заказчиками (утв. [постановлением](http://base.garant.ru/70520982/) Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. N 1084) не размещена в Реестре контрактов в сети "Интернет": [http://zakupki.gov.ru](http://zakupki.gov.ru/). Данное нарушение носит признаки административного правонарушения ст.7.31 КоАП РФ (№ [3750800489720000023](https://zakupki.gov.ru/epz/contract/contractCard/common-info.html?reestrNumber=3750800489720000023) в реестре контрактов);

- в нарушение исполнения раздела 6 п.п. 6.1.1 и раздела 11 п.11.2 контракта в адрес подрядчика не направлялись требования об уплате неустойки за просрочку исполнения обязательств по муниципальному контракту №13 от 12 мая 2020 года, не принимались и иные меры по взысканию неустойки;

- в ходе контрольного обмера выявлено отклонение от технического задания, а именно отсутствие спортивных трибун общей стоимостью 120080 руб. и установка дополнительных скамеек в количестве 2 штук общей стоимостью 34400 руб. По устному пояснению подрядчика замена трибун на скамейки проведена по просьбе балансодержателя спортивной площадки –директора МОУ СОШ №4, что привело к **неэффективному** использованию бюджетных средств в размере 85680 руб.

- в 2020 г. допускается изменение срока исполнения, цены контракта, **единицы товара**, работы, услуги, размера аванса в случаях, установленных [ст. 112](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_351490/14979ba8493a52d2aa29ae0930046cf6f81caea0/#dst1670) Закона №44-ФЗ. Дополнительным соглашением данная замена не оформлена.

- в нарушение ст. 219 БК РФ в части подтверждения несуществующих денежных обязательств, нарушение п.1 ст. 9 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» представленные подрядчиком ООО «ТураРемстройМонтаж» акты выполненных работ формы КС-2,КС-3 содержат несуществующие денежные обязательства на сумму 85680,0 руб.

ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ «ДАРАСУНСКОЕ»:

В ходе контрольного обмера выполненных работ по благоустройству общественной территории по ул. Ленина, благоустройству общественной территории по ул. Калинина (Сад – II этап) выявлены некоторые отклонения от технического задания, а именно:

- техническое задание к муниципальному контракту № М.2020.4284-ЭА от 07 мая 2020 года содержит поставку детского оборудования по пункту 14 «Песочница» и пункту 82 « Песочница большая с навесом со столиком». Подрядчиком ООО «СК ЛИДЕР» при установке детского оборудования допущена разукомплектация оборудования по п. 82 технического задания и элемент «навес» установлен на оборудование по п. 14 на площадке по ул. Ленина. Представленные акты выполненных работ от 30 сентября 2020 года формы КС-2;КС-3 по благоустройству ул. Ленина содержит по позиции сметы 15 объект песочница с навесом, а по акту выполненных работ ф.КС-2 благоустройства ул. Калинина содержит по позиции сметы 14 объект песочница большая со столом. Нарушений п.1 ст.9 ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» не установлено;

- в нарушение ГОСТа Р 52169-2012 «Оборудование и покрытия детских игровых площадок. Безопасность конструкции и методы испытаний», под площадкой находятся только монолитные фундаментные плиты и отсутствует резиновое цветное покрытие на участке в 250 кв.м. Администрацией городского поселения выписано ООО «СК Лидер» предупреждение об устранение технологических нарушений при производстве работ по благоустройству общественной территории по ул. Калинина (Сад II этап), а именно об отсутствии покрытия под детской площадкой из резиновой цветной крошки;

- один объект детской игровой площадки не соответствует техническому заданию к контракту и подлежит замене . Администрация городского поселения выставила ООО «СК Лидер» предписание от 04 сентября 2020 года № 1191 об устранение выявленных несоответствий при производстве работ по благоустройству общественной территории по ул. Калинина (Сад II этап), а именно о приведение в соответствии с техническим заданием детского оборудования (карусель);

- в соответствии с разделом 9 п.9.1 муниципального контракта № М.2020.4284-ЭА,администрацией городского поселения своевременно направлялись требования (претензии) об уплате неустойки в связи с неисполнением обязательств, предусмотренных контрактом.

 ГОРОДСКОЕ ПОСЕЛЕНИЕ «КУРОРТ ДАРАСУНСКОЕ»:

В нарушение Приказа Минстроя России от 6 апреля 2017 года №691/пр «Об утверждении методических рекомендаций по подготовке государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках реализации приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды» на 2018-2022 годы»: Программа в новой редакции от 23 июня 2020 года №36 на общественные обсуждения не выносилась, протокол обсуждений на официальном сайте городского поселения в разделе Социально-экономическое развитие не размещен.

ВЫВОД:

 В период проведения контрольного мероприятия Контрольно-счетной палатой получены 15.10.2020 года на бумажном носителе материалы, представленные городским поселением «Карымское», подтверждающие выполненные мероприятия по устранению нарушений. Одновременно сообщаю, что в Министерство финансов Забайкальского края направлена информация по нарушениям федерального закона №44-ФЗ по признаку административного правонарушения ст.7.31 КоАП РФ.

Городским поселением «Дарасунское» направлены в Контрольно-счетную палату материалы от 26.10.2020.г подтверждающие устройство покрытия из резиновой крошки на площади 250 кв.м., которые завершены 19.10.2020 года .

Городским поселением «Курорт Дарасунское» по итогам проверки разместило протокола общественных обсуждений на сайте поселения 26.10.2020 года.

В процессе проведения контрольного мероприятия составлено три акта проверок городских поселений, направлены информационные письма по устранению нарушений Главам городских поселений.