****

Сахалинская область

**СОБРАНИЕ**

**УГЛЕГОРСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА**

**РЕШЕНИЕ**

от 31.01. 2024 г. № 38

г. Углегорск

VII-ая очередная сессия восьмого созыва

Об отчете по результатам проведения совместного контрольного мероприятия «Проверка использования областного бюджета, направленных муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы Сахалинской области «Формирование современной городской среды» за 2021, 2022 годы и истекший период 2023 года».

Рассмотрев отчет совместного контрольного мероприятия «Проверка использования областного бюджета, направленных муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы Сахалинской области «Формирование современной городской среды» за 2021, 2022 годы и истекший период 2023 года»

Собрание Углегорского городского округа РЕШИЛО:

1. Принять к сведению отчет совместного контрольного мероприятия «Проверка использования областного бюджета, направленных муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы Сахалинской области «Формирование современной городской среды» за 2021, 2022 годы и истекший период 2023 года» (прилагается).
2. Разместить отчет по результатам контрольного мероприятия на официальном сайте в сети Интернет.
3. Контроль исполнения настоящего решения возложить на постоянную депутатскую комиссию по экономике и бюджету Собрания Углегорского городского округа.

Председатель Собрания

Углегорского городского округа Е.Г. Яковлева

**Отчет**

по итогам проведения совместного контрольного мероприятия

«Проверка использования областного бюджета, направленных муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы Сахалинской области «Формирование современной городской среды» за 2021, 2022 годы и истекший период 2023 года».

14.07.2023г. г. Углегорск

1. Основание для проведения совместного контрольного мероприятия: пункт 12 плана работы контрольно-счетной палаты Сахалинской области на 2023 год, план работы контрольно-счетной палаты Собрания Углегорского городского округа на 2023г.
2. Предмет совместного контрольного мероприятия:
   1. Программа «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе на 2018-2023годы»
   2. Документы, подтверждающие получение субсидий из областного бюджета на реализацию мероприятий программы, целевое и эффективное их использование, учет и отчетность.
   3. Первичные учетные документы, подтверждающие расход субсидии.
   4. Муниципальные контракты (договора) заключенные по результатам действующего законодательством.
   5. Соглашения (договоры) о предоставлении субвенций местным бюджетам из бюджета Сахалинской области.
3. Объекты совместного контрольного мероприятия:

* органы местного самоуправления Углегорского городского округа
  1. Проверяемый период деятельности: 2021-2023 годы.
  2. Сроки проведения совместного экспертно-аналитического мероприятия: май-июль 2023 года.

**Краткая информация об объекте контрольного мероприятия:**

Юридический и фактический адрес Администрации Углегорского городского округа: 694920, Сахалинская область, у. Углегорск, ул. Победы,142.

Для осуществления своей деятельности Администрацией в отделе Федерального казначейства открыт лицевой счет администратора дохода бюджета №04613D00450 в УФК Сахалинской области (Финансовое управление Углегорского ГО), открыт расчетный счет № 40101810900000010000 в Отделении Южно-Сахалинск г. Южно-Сахалинск.

1. **Краткая характеристика сферы реализации муниципальной программы. Ответственный исполнитель программы, цели, задачи программы, сроки реализации, объемы бюджетных ассигнований, ожидаемые результаты программы.**

Муниципальная программа Углегорского городского округа «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе» утверждена постановлением администрации Углегорского городского округа от 28.03.2018 № 259(Далее программа).

Согласно Паспорту Программы ответственным исполнителем до 26.10.2022 являлось МКУ «Управление архитектуры и градостроительства» Углегорского городского округа, с 26.10.2022 является Администрация Углегорского городского округа (постановление от 26.10.2022 № 864).

Соисполнители муниципальной программы – Отдел муниципального хозяйства, транспорта и связи Углегорского градского округа, МКУ «Управление капитального строительства» Углегорского городского округа, Комитет по управлению муниципальной собственностью, МКУ «Управление территорией пгт. Шахтерска», МКУ «Управление территорией с. Бошняково».

Участники программы – организации различных организационно-правовых форм, физические лица (индивидуальные предприниматели), арендаторы нежилых помещений и жители Углегорского городского округа.

Программа не содержит подпрограмм.

Цели муниципальной программы – повышение уровня благоустройства территорий Углегорского городского округа

Задачи муниципальной программы:

- увеличение количества благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов на территории Углегорского городского округа;

- увеличение количества благоустроенных общественных территорий на территории Углегорского городского округа;

- повышение уровня вовлеченности заинтересованных граждан, организаций в реализацию мероприятий по благоустройству нуждающихся в благоустройстве территорий общего пользования Углегорского городского округа, а также дворовых территорий многоквартирных домов.

Срок реализации программы 2018-2025 годы.

Объемы и источники финансирования программы – общий объем финансирования на весь срок реализации программы составляет 1112,0 тыс. рублей, в том числе:

2018 год:

-местный бюджет 2 470,6 тыс. рублей;

-областной бюджет 97 635,1 тыс. рублей;

-федеральный бюджет 0,0 тыс. рублей;

2019 год:

- местный бюджет 7 327,6 тыс. рублей;

- областной бюджет 294 401,7 тыс. рублей;

- федеральный бюджет 0,0 тыс. рублей;

2020 год:

- местный бюджет 8576,1 тыс. рублей;

- областной бюджет 246 851,1 тыс. рублей;

- федеральный бюджет 7958,6 тыс. рублей;

2021 год:

- местный бюджет 3 803,8 тыс. рублей;

- областной бюджет 60 697,7 тыс. рублей;

- федеральный бюджет 0,0 тыс. рублей;

2022 год:

- местный бюджет 4 046,0 тыс. рублей;

- областной бюджет 90 382,2 тыс. рублей;

-федеральный бюджет 23427,6;

2023 год:

- местный бюджет 2727,1 тыс. рублей;

- областной бюджет 96200,6 тыс. рублей;

- федеральный бюджет 8830,7 тыс. рублей;

2024 год:

- местный бюджет 740,5 тыс. рублей;

- областной бюджет 73 386,5 тыс. рублей;

- федеральный бюджет 8474,6 тыс. рублей;

2025 год:

- местный бюджет 740,5 тыс. рублей;

- областной бюджет 73 300,8 тыс. рублей;

- федеральный бюджет 0,0 тыс. рублей;

Целевые индикаторы муниципальной программы и их количественные значения:

- количество благоустроенных дворовых территорий Углегорского городского округа;

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2021 | 2022 | 2023 |
| 94 | 108 | 0 |

- количество благоустроенных территорий общего пользования Углегорского городского округа.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2021 | 2022 | 2023 |
| 7 | 8 | 0 |

Ожидаемые результаты реализации программы:

- создание комфортных и безопасных условий проживания граждан;

- обеспечение жизненно важных социально – экономических интересов Углегорского городского округа;

- обустройство дворовых территорий многоквартирных домов;

- создание условий для массового отдыха жителей Углегорского городского округа и организация обустройства мест массового пребывания населения.

*При проверке соответствия объемов финансирования, предусмотренных в программе, бюджетным ассигнованиям, утвержденным Решением о бюджете, установлено следующее.*

Постановлением Администрации Углегорского городского округа №№47 от 221.01.2022,700 от 06.09.2021, внесены изменения в Программу в приложение 3 «Финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Фомирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе». С учетом внесенных изменений объем финансового обеспечения реализации мероприятий Программы в 2021 году определен в размере 64501,5 тыс. рублей и включает: средства областного бюджета в сумме 60697,7 тыс. рублей, средства местного бюджета в сумме 3803,8 тыс. рублей.

Распоряжением Администрации Углегорского городского округа №№13-р от 18.01.2022,222-р от 06.09.2021,240-р от 06.10.2021,950-р от 25.11.2021 внесены изменения в Перечень мероприятий по благоустройству, планируемых к реализации в 2021 году в рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе».

Фактов расхождения объемов финансирования основных мероприятий Программы с объемами, предусмотренными Решением о бюджете, **не установлено.**

При анализе итогов реализации мероприятий муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе» в 2022 году установлено следующее.

Постановлениями № 47 от 21.01.2022, № 255 от 08.04.2022, № 553 от 20.07.2022, № 567 от 28.07.2022 внесены изменения в Программу, в том числе в части изменения объема финансирования мероприятий Программы на 2022 год. С учетом внесенных изменений объем финансового обеспечения реализации мероприятий Программы в 2022 году определен в размере 117855,8 тыс. рублей и включает: средства федерального бюджета в сумме 23427,6 тыс. рублей, средства областного бюджета в сумме 90382,2 тыс. рублей, средства местного бюджета в сумме 4046,0 тыс. рублей.

Распоряжением Администрации Углегорского городского округа №№3-р от 18.01.2022,12-р от 21.01.2022,133-р от 17.05.2022,159-р от 15.06.2022,212-р от 28.07.2022,262-р от 31.08.2022,274-р от 07.09.2022, внесены изменения в Перечень мероприятий по благоустройству, планируемых к реализации в 2022 году в рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе».

Фактов расхождения объемов финансирования основных мероприятий Программы с объемами, предусмотренными Решением о бюджете в 2022 году **не установлено.**

Бюджетные ассигнования средств местного бюджета в размере 970,0 тыс. рублей на реализацию мероприятий Программы в 2023 году были утверждены Решением Собрания Углегорского городского округа 29.12.2022 № 437.

Объем финансового обеспечения реализации мероприятий Программы в 2023 году определен в размере 95723,6 тыс. рублей и включает: средства федерального бюджета в сумме 8474,6 тыс. рублей, средства областного бюджета в сумме 86279,0 тыс. рублей, средства местного бюджета в сумме 970,0 тыс. рублей.

Фактов расхождения объемов финансирования основных мероприятий Программы с объемами, предусмотренными Решением о бюджете на 2023 году **не установлено.**

При проведении проверки программы «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе» на предмет соблюдения видов работ перечням, предусмотренным государственной программой Сахалинской области «Формирование современной городской среды» утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 31.10.2017 № 501отклонений не выявлено.

В нарушение Порядка проведения инвентаризации дворовых и общественных территорий, объектов недвижимого имущества и земельных участков, мероприятий по инвентаризации уровня благоустройства индивидуальных жилых домов и земельных участков, предоставленных для их размещения, в муниципальных образованиях Сахалинской области, утвержденных государственной программой Сахалинской области «Формирование современной городской среды», муниципальным образованием Углегорский городской округ не выполнены.

Из представленного письма Комитетом по управлению муниципальной собственностью, сообщается следующее.

Учреждение в период с 2021 года по 03.06.2022 не проводило инвентаризации дворовых и общественных территорий, дополнительно сообщив о том, что в период 2020 по 2021 год в адрес министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области были направлены сведения об отсутствии технической возможности проведения инвентаризации в государственной системе жилищного-коммунального хозяйства (ГИС ЖКХ).

На сегодняшний день инвентаризацией занимается отдел муниципального хозяйства, транспорта и связи Углегорского городского округа. Информация отделом не представлена.

1. **Ресурсное обеспечение программы: объем бюджетных ассигнований, предусмотренных в 2021,2022 и истекшем 2023 году на реализацию мероприятий программы.**

В соответствии с решением Собрания Углегорского городского округа от 22.12.2020 №231 «О бюджете Углегорского городского округа на 2021 год и плановый период 2022 – 2023 гг» (в редакции от 28.12.2021г. №336), от 28.12.2021г. № 337 «О бюджете Углегорского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 гг» ( в редакции от 29.12.2022г. №436), от 29.12.2022г. № 437 «О бюджете Углегорского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 – 2025гг» реализация Программы предусмотрена по подразделу 04 09 «Дорожное хозяйство» целевой статье 290F200000 Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" в размере 290115,7 в том числе по годам:

**2021 год** – 64501,5 тыс. рублей, в том числе:

областной бюджет – 60697,7 тыс. руб.;

местный бюджет 3803,8 тыс. руб.;

**2022 год** – 117855,8 тыс. рублей, в том числе:

федеральный бюджет – 23427,6 тыс. рублей;

областной бюджет – 90382,2тыс. руб.;

местный бюджет – 4046,0 тыс. руб.;

**на 01.07.2023 года** – 107758,4 тыс. рублей в том числе:

федеральный бюджет – 8830,7 тыс. рублей;

областной бюджет – 96200,0 тыс. руб.;

местный бюджет – 2727,1 тыс. рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Законом Сахалинской области от 23.12.2020 № 94-ЗО «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов», муниципальному образованию Углегорский городской округ выделены средства на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в размере 60697,7 тыс. рублей.

Министерством жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области средства субсидий доведены уведомлениями по расчетам между бюджетами. Администратором доходов бюджета от предоставления межбюджетных трансфертов указано Финансовое управление Углегорского городского округа.

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Законом Сахалинской области от 22.12.2021 № 107-ЗО «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов», муниципальному образованию Углегорский городской округ выделены средства на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов и благоустройство пешеходных зон в размере 113800,9 тыс. рублей.

Министерством жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области средства субсидий доведены уведомлениями по расчетам между бюджетами. Администратором доходов бюджета от предоставления межбюджетных трансфертов указано Финансовое управление Углегорского городского округа.

Информация о ресурсном обеспечении и источниках реализации мероприятий Программы отражена в таблице № 1

Таблица № 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование мероприятия | Предусмотрено бюджетных ассигнований, всего | | | Предусмотрено бюджетных ассигнований, всего | | | Предусмотрено бюджетных ассигнований, всего | |
| первоначальные БА (Решение от 22.12.2020 №231) | | уточненные БА (Решение от 28.12.2021 № 336) | первоначальные БА (Решение от 28.12.2021 №337) | | уточненные БА (Решение от 29.12.2022 № 436) | первоначальные БА (Решение от 29.12.2022 №437) | уточненные БА (Решение от 30.05.2023г. № 476) |
| «Формирование комфортной городской среды в Углегорском городском округе» | | | | | | | | | |
|  | Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов | 48235,4 | 64501,5 | | 45504,1 | 117855,8 | | 95120,0 | 107758,4 |
|  | Благоустройство общественных территорий |
| ИТОГО | |  |  | |  |  | |  |  |
|  | В том числе за счет средств | 48235,4 | 64501,5 | | 45504,1 | 117855,8 | | 95120,0 | 107758,4 - |
|  | федерального бюджета | - | - | | - | 23427,6 | | 8474,0 | 8830,7 |
|  | областного бюджета | 44431,6 | 60697,7 | | 41458,1 | 90382,2 | | 85675,4 | 96200,6 |
|  | местного бюджета | 3803,8 | 3803,8 | | 4046,0 | 4046,0 | | 970,0 | 2727,1 |

1. **Проверка полноты включения обязательных условий в соглашения о предоставлении субсидий из областного бюджета, заключенные между министерством жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области и администрацией муниципального образования Углегорский городской округ в 2021, 2022годах и истекшем периоде 2023 году.**

Между министерством жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области и администрацией Углегорского городского округа были заключены соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета бюджету муниципального образования:

**2021г**

- 69 от 27.01.2021в сумме 37064,7 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 36694,0тыс.рублей **МБ** –370,7тыс.рублей;

- 257 от 19.09.2021; дополнительное соглашение № 1 от 14.10.2021г в сумме 24245,3 тыс. рублей, в том числе

**ОБ** – 24003,7 тыс. рублей **МБ** –241,6 тыс. рублей.

**2022г**

- 49 от 28.01.2022; дополнительное соглашение № 1 от 22.12.2022 в сумме 59850,1 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 59259,8 тыс. рублей **МБ** –590,3 тыс. рублей;

- 53 от 28.01.2022; дополнительное соглашение № 1 от 03.08.2022; дополнительное соглашение № 2 от 12.09.2022; дополнительное соглашение № 3 от 22.12.2022 в сумме 31427,7 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 31113,4 тыс. рублей **МБ** –314,3 тыс. рублей;

- 64752000-1-2022-005 от 08.02.2022 в сумме 2452,1 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 2427,6 тыс. рублей **МБ** –24,5 тыс. рублей;

- 64752000-1-2018-004 от 31.03.2022 в сумме 21212,1 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 21000,0 тыс. рублей **МБ** –212,1 тыс. рублей.

**2023г**

- 171 от 15.02.2023 в сумме 50500,0 тыс. рублей;

- 172 от 15.02.2023 в сумме 35175,4 тыс. рублей;

- 65752000-1-2023-005 от 08.02.2023 в сумме 8474,6 тыс. рублей.

Порядок предоставления субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования комфортной городской среды определен Постановлением Правительства Сахалинской области от 31.10.2017г. №501 «Об утверждении государственной программы Сахалинской области «Формирование комфортной городской среды» (приложение № 7 к программе «Формирование современной городской среды»)(далее по тексту –Порядок).

В соответствии с Порядком субсидии предоставляются при соблюдении муниципальным образованиям следующих условий:

- участие собственников помещений в многоквартирных домах, собственников иных зданий и сооружений, расположенных в границах дворовой территории, подлежащей благоустройству (далее - заинтересованные лица), в реализации мероприятий по благоустройству дворовых территорий в форме финансового и (или) трудового участия.

- наличие в местном бюджете бюджетных ассигнований на исполнение расходного обязательства муниципального образования, софинансирование которого осуществляется из областного бюджета, в объеме, необходимом для его исполнения, включающем размер планируемой к предоставлению из областного бюджета Субсидии;

- заключение соглашения о предоставлении Субсидии.

В заключенном соглашении в 2021,2022 годах и истекшем 2023 году установлены 2,3 вышеперечисленные условия. В дополнение к условиям, установленным Порядком дополнительно добавлено условие о соответствии заключенного Соглашения положениям пункта 8 Правил формирования, предоставления и распределения субсидий из областного бюджета Сахалинской области местным бюджетам, утвержденными постановлением Правительства Сахалинской области от 29.03.2016 №135.

В соответствии с пунктом 7.3 соглашения изменение Соглашения, в том числе при внесении изменений в случаях, предусмотренных пунктом 2.2. Соглашения, осуществляется по инициативе Сторон и оформляется в виде дополнительного соглашения к Соглашению которое является его неотъемлемой частью. Подписанное Сторонами дополнительное Соглашение вступает в силу со дня его подписания. Дополнительным соглашением было предусмотрено изменение суммы субсидии, предоставляемой из областного бюджета.

Общий размер финансирования из областного бюджета составил 99% что соответствует проценту, установленному пунктом 2.2. соглашения.

Проверкой соблюдений условий софинансирования при предоставлении субсидии бюджету Углегорского городского округа на реализацию мероприятий Программы нарушений не установлено.

В рамках соглашения № 64752000-1-2018-004 от 31.03.2022 на общую сумму 21 212 121 тыс. рублей. Муниципальное казанное учреждение «Управление территорией пгт. Шахтерска» заключила следующие контракты:

- «Благоустройство дворовой территории по адресу: Сахалинская область, пгт. Шахтерск, ул. Мира д. 22,24,26 в рамках Плана социального развития центров экономического роста Сахалинской области (проект 1000 дворов)» Контракт№30/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 в сумме – 14 007 740,56 рублей;

- «Благоустройство дворовой территории по адресу: Сахалинская область, пгт. Шахтерск, ул. Мира д. 35 в рамках Плана социального развития центров экономического роста Сахалинской области (проект 1000 дворов) Контракт№ 29/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 в сумме – 7 048 320 рублей;

- Благоустройство дворовой территории по адресу: Сахалинская область, пгт. Шахтерск, ул. Мира д. 35 в рамках Плана социального развития центров экономического роста Сахалинской области (проект 1000 дворов)» Муниципальный контракт № 12/БГ-2022 от 18.10.2022г в сумме – 156 060,44.

Условием п. 2.7 заключенных контрактов №30/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 и №29/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 было предусмотрено авансирование в размере 30% на общую сумму - 6 316 818,17 рублей, оплата оставшейся суммы в размере 70% от цены контракта в общей сумме – 14 739 242,39 рублей, производится за выполненные работы в течении 10 рабочих дней со дня подписания акта сдачи- приемки выполненных работ (КС-2), справки о стоимости выполненных затрат (КС-3).

Администрацией Углегорского городского округа 25.05.2022 года были направлены документы в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области для открытия финансирования на авансовые выплаты выше перечисленных контрактов.

Министерство жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области перечислило субсидии на расчетный счет Финансового управления Углегорского городского округа в соответствии с п. 4.3.9.2 заключенного соглашения № 64752000-1-2018-004 от 31.03.2022 следующими платежными поручениями:

- от 31.05.2022 № 667543 в сумме 5 983 480,92 рублей – на выплату аванса по контрактам №30/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 и №29/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022;

- от 07.06.2022 № 700750 в сумме 270 169,13 рублей на выплату аванса по контракту№29/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022.

Перечисление авансовых платежей подрядчику осуществлено в срок, нарушений не установлено.

После выполненных работ администрация Углегорского городского округа предоставила в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области :

1) акты выполненных работ по форме КС-2 и КС-3 от 25 ноября 2022 года:

- Контракт № 29/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 в сумме - 4 933 824,00 рублей;

- Контракт№30/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 в сумме - 9 805 418,39 рублей;

2) акт приема-передачи товара от 29 ноября 2022 года:

- Муниципальный контракт № 12/БГ-2022 от 18.10.2022г в сумме – 156 060,44 рублей.

После проверки документов Министерство жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области перечислило субсидию на расчетный счет Финансового управления Углегорского городского округа в соответствии с п. 4.3.9.2 заключенного соглашения № 64752000-1-2018-004 от 31.03.2022 следующими платежными поручениями:

- от 29.11.2022 года №154612 в сумме 14 591 850,11 рублей – на выплату по контрактам №30/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 и №29/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022;

- от 30.11.2022 года №156701 в сумме 154 499,84 рублей - на выплату по муниципальному контракту №12/БГ-2022 от 18.10.2022г.

Общая сумма перечисления из федерального бюджета составила 21 000 000 рублей из местного бюджета 212 121 рублей, исполнение составило 100%(дополнительно информация представлена в таблице).

.

1. **Проверка целевого и эффективного использования средств, выделенных на выполнение мероприятий программы в 2021,2022 годах и истекшем 2023 году.**

Анализ кассовых расходов, произведенных за счет всех источников финансирования в разрезе мероприятий программы, объектов.

На реализацию мероприятий Программы за счет всех источников финансирования в 2021,2022 годах и истекшем 2023 году было направлено 278609,6 тыс. рублей в том числе по годам:

**2021 год** – 64501,5 тыс. рублей, в том числе:

областной бюджет – 60697,7 тыс. руб.;

местный бюджет 3803,8 тыс. руб.;

**2022 год** – 118988,1 тыс. рублей, в том числе:

федеральный бюджет – 23427,6 тыс. рублей;

областной бюджет – 90373,3 тыс. руб.;(1508,8 тыс. рублей, возврат 30.12.2022 по причине закрытия счета получателя, перечислены в феврале 2023).

местный бюджет – 4046,0 тыс. руб.;

**на 01.07.2023 года** – 107758,4 тыс. рублей в том числе:

федеральный бюджет – 8830,7 тыс. рублей;

областной бюджет – 96200,0 тыс. руб.;

местный бюджет – 2727,1 тыс. рублей.

Общий размер финансирования из областного бюджета составил 99% что соответствует проценту, установленному пунктом 2.2. соглашения.

Проверкой соблюдений условий софинансирования при предоставлении субсидии бюджету Углегорского городского округа на реализацию мероприятий Программы нарушений не установлено.

Информация о кассовых расходах предоставлена в таблице №№ 2,3(приложение к акту)

Проверкой целевого использования бюджетных средств в 2021‑2022 годах и истекший период 2023 года фактов использования средств не по назначению **не установлено**.

При проверке первичных учетных документов нарушений по статье 9 «Первичные учетные документы» Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Федеральный закон №402-ФЗ), **не установлено**.

1. **Выборочная проверка контрактов на соблюдение действующего законодательства при размещении заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг для государственных и муниципальных нужд, в том числе соблюдение сроков выполнения работ и сроков оплаты выполненных работ, наличие кредиторской задолженности и ее погашение.**

Договор №225/УТУ/А-20 от 23.11.2020года, был заключен Муниципальным казенным учреждением «Управление территорией г. Углегорска» Углегорского городского округа с ИП Дербилова Наталья Витальевна. Предмет контракта: «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов по улицам (Свободная дома №№ 1,3,4,5,7,11; Егорова д.№ 4) в г. Углегорске». Цена контракта составляет 58 941 166,40 рублей. Срок выполнения работ с 01.05.21-01.11.2021; с 01.04.22 по 10.12.2022.

Кассовый расход по данному контракту в 2020 году составляет в размере 5 381 414,14 рублей, в 2021 году 37 064 700,0, в 2022 году 15 461 100,0(всего по годам 57907214,14) за счет областных и местных средств.

Кредиторская задолженность на 01.01.2023 по договору составляет в сумме 556 885,10 рублей, образовалась за выполненные работы по ремонту отмостки, данные работы не подлежат оплате, так как не предусмотрены перечнем видов работ по капитальному ремонту, ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 30.10.2017 №501. Задолженность по договору погашена 30.06.2023 из средств местного бюджета, платежное поручение №903 представлено к проверке.

В ходе проверки установлено:

- к договору прилагаются соответствующее техническое задание, сметные расчеты, график выполнения работ;

- договор заключался по результатам проведенного электронного аукциона на основании протоколов подведения итогов электронного аукциона;

- обоснование начальной максимальной цены договора МКУ «УТУ» УГО осуществлялось с соблюдением требований Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»(далее - Федерального закон № 44-ФЗ);

- условиями договора №225/УТУ/А-20 от 23.11.2020года установлено:

Расчет между Сторонами осуществляется в следующем порядке:

Оплата за выполненные работы осуществляется по безналичному расчету в течении 30 календарных дней со дня подписания акта-сдачи приемки выполненных работ (КС-2), справки стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) и получения счета-фактуры (счета).

30.09.2022 года Сторонами подписан акт-сдачи приемки выполненных работ (КС-2), справка о стоимости выполненных работ (КС-3) и предъявлен счет на оплату в сумме 3932,2 тыс. рублей.

**- в нарушение п. 2.8 договора №225/УТУ/А-20 от 23.11.2020, оплата произведена не своевременно, фактически выплата произведена платежными поручениями №№706 от 29.12.2022, 760 от 29.12.2022.,705 от 30.12.2022, количество дней нарушения составляет 60 дней. Пояснения причин не представлены.**

**- в нарушение требований ч.3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком не соблюден срок размещения в ЕИС информации и документов о приемке товаров, оказанной услуги, выполненной работы для включения в реестр контрактов по муниципальному контракту, а именно оплата по договору 225/УТУ/А-20 от 23.11.2020 произведена 29.12.2022 и 30.12.2022, информация в ЕИС размещена 21.03.2023года.**

Договор № 30/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022г. заключен Муниципальным казенным учреждением «Управление территорией пгт. Шахтерск» Углегорского городского округа с ООО «РОСТРОЙ». Предмет договора «Благоустройство дворовой территории по адресу: Сахалинская область, пгт. Шахтерск, ул. Мира д. 22,24,26 в рамках Плана социального развития центров экономического роста Сахалинской области (проект 1000 дворов)». Цена договора составляет 14 007 740,56 рублей. Срок выполнения работ с 23.05.2022г. по 01.10.2022г.

Кассовый расход по данному договору в 2022 году сложился в размере 14 007 740,56 - за счет средств федерального и местного бюджета.

В ходе проверки установлено следующее:

- к договору прилагаются соответствующее техническое задание, сметные расчеты, график выполнения работ;

- закупка вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Федерального закона 44-ФЗ;

- обоснование начальной максимальной цены договора МКУ «УТШ» УГО осуществлялось с соблюдением требований Федерального закона № 44-ФЗ.

В соответствии с пунктом 2.7. договора расчет между сторонами производится в следующем порядке:

-авансирование в размере 30% от цены контракта в пределах лимитов бюджетных обязательств на текущий год производится в течение 10 рабочих дней с даты заключения контракта на основании выставленного счета и (или) счета-фактуры Подрядчиком в сумме 4202322 (четыре миллиона двести две тысячи триста двадцать два) руб. 17 коп.

Оплата оставшейся суммы в размере 70% от цены контракта в сумме 9805418(девять миллионов восемьсот пять тысяч четыреста восемнадцать) руб. 39 коп., производится за выполненные работы, осуществляется в пределах лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год, по безналичному расчету в течении 10 рабочих дней со дня подписания акта сдачи-приемки выполненных работ (КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) и получения счета-фактуры (счета) с указанием общей цены выполненных работ, подписанных актов сверки взаимных расчетов.

Оплата произведена в два этапа согласно, платежным документам от 30.05.2022г. № 137(аванс), 28.11.2022г. № 342, на основании представленных счетов, счетов-фактур, и КС-2, КС-3.

Пунктом 3.1. договора установлено, что срок выполнения работ 01.10.2022г. Подписание акта приемки работ (КС-2) от 25.11.2022г. Что означает задержку сроков исполнения подрядчиком.

МКУ «УТШ» УГО предъявлено ООО «РОСТРОЙ» требование об уплате неустойки в размере 192606,43 рублей. Платежное поручение № 422 от 12.12.2022 года, подтверждает оплату неустойки по договору 30/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 в размере 192606,43 рублей.

На момент проведения проверки, информация по исполнению договора, отдельных этапов выполнения работ, размещена на официальном сайте в Единой информационной системе в сфере закупок. **Заказчиком соблюдены требования ч.3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ.**

Договор № 29/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022г. заключен Муниципальным казенным учреждением «Управление территорией пгт. Шахтерск» Углегорского городского округа с ООО «РОСТРОЙ». Предмет договора «Благоустройство дворовой территории по адресу: Сахалинская область, пгт. Шахтерск, ул. Мира д. 35 в рамках Плана социального развития центров экономического роста Сахалинской области (проект 1000 дворов)». Цена договора составляет 7 048 320,0 рублей. Срок выполнения работ с 23.05.2022г. по 01.10.2022г.

Кассовый расход по данному договору в 2022 году сложился в размере 7 048 320,0 - за счет средств федерального и местного бюджета.

В ходе проверки установлено следующее:

- к договору прилагаются соответствующее техническое задание, сметные расчеты, график выполнения работ;

- закупка вследствие признания несостоявшимся электронного аукциона по основаниям, представленным в пункте 6 части 2, части 5, части 7 статьи 52 Федерального закона 44-ФЗ;

- обоснование начальной максимальной цены договора МКУ «УТШ» УГО осуществлялось с соблюдением требований Федерального закона № 44-ФЗ.

В соответствии с пунктом 2.7. договора расчет между сторонами производится в следующем порядке:

-авансирование в размере 30% от цены контракта в пределах лимитов бюджетных обязательств на текущий год производится в течение 10 рабочих дней с даты заключения контракта на основании выставленного счета и (или) счета-фактуры Подрядчиком в сумме 2114496 (два миллиона сто четырнадцать тысяч четыреста девяносто шесть) руб. 00 коп.

Оплата оставшейся суммы в размере 70% от цены контракта в сумме 4933824(четыре миллиона девятьсот тридцать три тысячи восемьсот двадцать четыре) руб. 39 коп., производится за выполненные работы, осуществляется в пределах лимитов бюджетных обязательств на текущий финансовый год, по безналичному расчету в течении 10 рабочих дней со дня подписания акта сдачи-приемки выполненных работ (КС-2), справки о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) и получения счета-фактуры (счета) с указанием общей цены выполненных работ, подписанных актов сверки взаимных расчетов.

Оплата произведена в два этапа согласно платежным документам от 30.05.2022г. № 139(аванс), 28.11.2022г. № 343, на основании представленных счетов, счетов-фактур, и КС-2, КС-3.

Пунктом 3.1. договора установлено, что срок выполнения работ 01.10.2022г. Подписание акта приемки работ (КС-2) от 25.11.2022г. Что означает задержку сроков исполнения подрядчиком.

МКУ «УТШ» УГО предъявлено ООО «РОСТРОЙ» требование об уплате неустойки в размере 96914,40 рублей. Платежное поручение № 423 от 12.12.2022 года, подтверждает оплату неустойки по договору 29/УТШ/ЕП-22 от 23.05.2022 в размере 96914,0 рублей.

На момент проведения проверки, информация по исполнению договора, отдельных этапов выполнения работ, размещена на официальном сайте в Единой информационной системе в сфере закупок. **Заказчиком соблюдены требования ч.3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ.**

1. **Остатки субсидии на конец отчетного периода, причины образования, возврат в доход областного бюджета остатков субсидий.**

Субсидия из областного бюджета на поддержку муниципальных программ формирование комфортной городской среды, по разделу капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов и по разделу благоустроенных территорий общего пользования в 2021 и 2022 годах использована в полном объеме.

1. **Выборочные визуальные обследования объектов, ремонт(благоустройство) которых произведено за счет субсидии**

В ходе контрольного мероприятия выборочно проеден визуальный осмотр объектов, по результатам которого установлено следующее:

1. Договоры № 104/УКС/БК-22 от 15.11.2022 и №105/УКС/БК-22 от 15.11.2022.

Предмет договоров: устройство травмобезопасного покрытия спортивной площадки по адресам г.Углегорск, Приморская ул, 53,57.

1. Произведены работы по травмобезопасному резиновому покрытию из крошки на игровой площадке.

2. При визуальном осмотре на обеих площадках выявлены не ровные участки, поверхность вспучена и местами разрушена, отсутствует бетонное покрытие основания площадки. Подготовка основания договорами не предусмотрена.

**Требуется полная замена покрытия. В результате средства бюджета в общей сумме 708,3 тыс. рублей, направленные на оплату работ по муниципальным контрактам, использованы не результативно, с нарушением с. 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации.**

1. Договор № 102/УКС/БК-22 от 01.11.2022

Предмет договора: «Устройство травмобезопасного покрытия спортивной площадки по адресу: г.Углегорск, ул. Приморская , 39б»

1. Произведены работы по травмобезопасному резиновому покрытию крошки покрытию на игровой площадке.

2. При визуальном осмотре выявлены не качественная укладка покрытия из резиновой крошки, с наличием неровностей, просадок, уложенное на старое бетонное основание придомовой площадки.

1. Договор № 101/УКС/БК-22 от 01.11.2022.

Предмет договора: «Устройство травмобезопасного покрытия спортивной площадки по адресу: г.Углегорск, ул. Заводская, 7»

1. Произведены работы по травмобезопасному резиновому покрытию из крошки на игровой площадке.

2. При визуальном осмотре неровностей покрытия не выявлены, уложено на существующее бетонное основание придомовой площадки.

1. Договоры № 99/УКС/БК-22 от 15.11.2022 и №100/УКС/БК-22 от 15.11.2022.

Предмет договоров устройство травмобезопасного покрытия спортивных площадок по адресам: г.Углегорск, ул. Свободная, 43,45.

1. Произведены работы по травмобезопасному резиновому покрытию из крошки на игровой площадке.

2. При визуальном осмотре неровностей покрытия не выявлены, уложено на старое бетонное основание придомовой площадки.

1. Договор № 4/УТУ/А-20 от 13.01.2019г.

Предмет договора «Обустройство детской площадки в г. Углегорске, ул. Красноармейская, 3 - Победы, 140».

1. Произведены асфальтобетонные работы, установлен бортовой камень, установлены опоры освещения дворовой территории, установлена детская игровая площадка с ограждением.

- при визуальном осмотре на асфальтобетонном покрытии повреждений, разрушений, трещин **не выявлено**;

- бортовой камень визуально установлен по уровню;

- установлено металлическое ограждение детской игровой площадки, на белых секциях имеется ржавчина. Заказчику рекомендовано направить Подрядчику претензию;

- на детской игровой площадке произведена укладка резинового покрытия визуально без разрушений,

а также согласно технического задания на площадке установлено/отсутствует следующее оборудование:

-игровой комплекс – 1шт – в наличии;

-динамические качели – 1шт – в наличии;

**-песочница с динозавром – 1шт – песочница в наличии, динозавр отсутствует(не крепился к песочнице);**

-архитектурные лазы – 4шт – в наличии;

-барабаны – 1шт – в наличии;

-металлофон – 1шт - в наличии;

-акустические трубы – 1шт – в наличии;

-урны – 8шт- фактически установлено 2шт. Согласно пояснений Заказчика, урны переданы по акту-передачи в КУМС, в настоящее находятся на складе,

-скамейка – 16шт- фактически установлено 2шт. Согласно пояснений Заказчика, урны переданы по акту-передачи в КУМС, в настоящее находятся на складе

**-информационный стенд – 1шт – отсутствует;**

-качалка на пружине – 1шт – в наличии;

-качалка на пружине – 1шт – в наличии;

-качельный комплекс – 1шт – в наличии;

-карусель – 1шт – в наличии;

-балансир – 1шт – в наличии;

-игровой комплекс – 1шт – в наличии;

-детский домик – 1шт – в наличии;

- игровой комплекс – 1шт – в наличии.

**При этом, оплата за не выполненные работы по установке скамеек, урн и стенда произведена в полном объеме, сумма составила 55,2тыс. рублей (расчет прилагается).**

**Таким образом, в нарушение ст. 219 БК РФ, 34,94 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком не обеспечена надлежащая приемка и оплата работ по контракту (ч. 10 сч. 7.32 КоАП РФ).**

**Кроме того, фактически часть скамеек и урн не используются по назначению (находятся на складе).**

**Таким образом, расходы на их приобретение (14 скамеек и 6 урн) на сумму 398,5 тыс. рублей являются нерезультативными расходами бюджета (не соблюдены требования ст. 34 БК РФ).**

6) Договор № 225/УТУ/А-20 от 23.11.2020г.

Предмет договора «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов по улицам (Свободная дома №№ 1,3,4,5,7,11; Егорова д.№ 4) в г. Углегорске».

1. При визуальном осмотре объекта, выполнения работ по озеленению выявлено следующее:

- ул. Свободная,11, Егорова,4 посев газонов партерных, мавританских и обыкновенных- частично отсутствует растительный грунт. Заказчику даны рекомендации о ведении претензионной работы к Подрядчику, в рамках гарантийных обязательств по договору;

2. Произведены асфальтобетонные работы, установлен бортовой камень, установлены опоры освещения дворовой территории, установлена детская игровая площадка с ограждением.

- При визуальном осмотре на асфальтобетонном покрытии повреждений, разрушений, трещин **не выявлено**;

- бортовой камень визуально установлен по уровню;

- ул. Сободная,3,4,5,7 установлены опоры освещения визуально без нарушений, в количестве четырех единиц, согласно, техническому заданию к договору;

- установлены светильники вне зданий в количестве шестнадцати штук:

- установлено металлическое ограждение трех детских игровых площадок, визуально без нарушений;

- ул. Свободная,3,4,5. ул. Егорова,4. ул. Свободная,7.,на детских игровых площадках произведена укладка резинового покрытия визуально без разрушений, а также согласно, техническому заданию на площадке установлена горка, карусель с ограждениями из труб, песочница, песок в наличии, установлены скамейки урны в количестве предусмотренном техническим заданием к договору.

7) Договор № 226/УТУ/А-20 от 30.11.2020г.

Предмет договора «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов в г. Углегорске по ул. Войтинского (дома №№ 3,5), ул. Баранова (дома №№ 1,2,3,4), ул. Блюхера (дома №№ 2,3,4), ул. Бошняка, д.4».

Подрядчик к выполнению работ приступил. На объекте выполняется: проезд, установка бордюрного камня, земляные работы, основание из щебня, основание под тротуар.

Фактически работы ведутся, в наличии рабочая сила, завезены строительные материалы.

Заказчику было рекомендовано заключить контракт на строительный контроль.

Предложения от жителей: предусмотреть водоотвод от водосточных труб фасадов домов.

8) Договор № 10/УКС/А-23 от 03.04.2023г.

Предмет договора «Благоустройство пешеходной зоны по ул. Победы в г. Углегорске от ресторана "Чайка" до автовокзала (1 этап)».

Подрядчик к выполнению работ приступил. На объекте выполнен демонтаж асфальтового покрытия, устройство основания, установка бордюров, устройство песчаного основания, частично уложена тротуарная плитка, установлена водопропускная труба, устройство клумб.

Фактически работы ведутся, в наличии рабочая сила и техника, завезены строительные материалы.

9) Договор № 114/УТШ/А-20 от 17.06.2020г.

Предмет договора «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов пгт. Шахтерск, ул. Мира 10,12,13».

1. При визуальном осмотре объекта, установлено, что озеленение выполнено в полном объеме.

2. Произведены асфальтобетонные работы, установлен бортовой камень, установлены опоры освещения дворовой территории.

- При визуальном осмотре на асфальтобетонном покрытии повреждений, разрушений, трещин **не выявлено**;

- бортовой камень визуально установлен по уровню;

- установлены опоры освещения визуально без нарушений, в количестве семи единиц, согласно, технического задания к договора;

- установлены скамейки, урны, коврочистка, стойки д/сушки белья в объеме предусмотренном техническим заданием договора.

10) Договор № 30/УТШ/А-22 от 23.05.2022г.

Предмет договора «Благоустройство дворовой территории по адресу: Сахалинская область, пгт. Шахтерск, ул. Мира д. 22,24,26 в рамках Плана социального развития центров экономического роста Сахалинской области (проект 1000 дворов)».

1. При визуальном осмотре объекта, установлено, что работы по озеленению выполнены.

2. Произведены работы по укладке резинового покрытия основания, установлен бортовой камень, установлено металлическое ограждение вокруг детской площадки.

- При визуальном осмотре резиновое покрытие имеет частично повреждение, фактически подрядчиком ведутся работы по устранению недостатков, наличие на объекте техники и рабочей силы. Заказчиком ведется претензионная работа и была представлена на месте проверке.

- бортовой камень визуально установлен по уровню;

-Установлены малые архитектурные формы:

жим ногами – 1шт – в наличии;

жим от груди + Тяга верхняя – 1шт – в наличии;

спортивный тренажер Эллиптический – 1шт – в наличии;

спортивный тренажер Гребля – 1шт – в наличии;

спортивный комплекс: 3 турника, шведская стенка, 2 доски для пресса – 1шт – в наличии;

спортивный комплекс с веревочной лестницей, альпийской стенкой, сеткой, с 2 парами колец – 1шт - в наличии;

детский игровой комплекс размер – 1шт - в наличии;

горка с лестницей – 1шт – в наличии;

карусель – 1шт – в наличии (подрядчиком ведутся работы по устранению недостатков);

качели на металлических стойках с сиденьем на подвесе – 1шт – в наличии;

диван качели с навесом – 1ши – в наличии;

качалка-балансир со спинкой – 1шт – в наличии;

урна деревянная, укомплектована вкладышем из оцинкованной стали – 6шт – в наличии;

скамья – 6шт – в наличии.

11) Договор № 29/УТШ/А-22 от 23.05.2022г.

Предмет договора «Благоустройство дворовой территории по адресу: Сахалинская область, пгт. Шахтерск, ул. Мира д. 35 в рамках Плана социального развития центров экономического роста Сахалинской области (проект 1000 дворов)».

1. установлены опоры освещения визуально без нарушений, в количестве двух единиц, согласно, технического задания договора;.

2. Произведены работы по укладке резинового покрытия площадки, установлен бортовой камень, установлено металлическое ограждение вокруг детской площадки.

- При визуальном осмотре на резиновом покрытии повреждений, разрушений, трещин **не выявлено**

- бортовой камень визуально установлен по уровню;

-Установлены малые архитектурные формы:

жим ногами – 1шт – в наличии;

жим от груди + Тяга верхняя – 1шт – в наличии;

спортивный тренажер Эллиптический – 1шт – в наличии;

спортивный тренажер Гребля – 1шт – в наличии;

спортивный комплекс: 3 турника, шведская стенка, 2 доски для пресса – 1шт – в наличии;

детский игровой комплекс размер – 1шт - в наличии;

горка с лестницей – 1шт – в наличии;

карусель – 1шт – в наличии;

качели на металлических стойках с сиденьем на подвесе – 1шт – в наличии;

диван качели с навесом – 1ши – в наличии;

качалка-балансир со спинкой – 1шт – в наличии;

урна парковая /с крышкой/ - 1шт – в наличии;

урна металлическая/прямоугольная/ - 2шт – в наличии;

скамья – 3шт – в наличии.

- Договор № 24/УТШ/А-23 от 02.05.2023г.

Предмет договора «Капитальный ремонт дворовых территорий в пгт. Шахтерск, ул. Мира 32,34».

Подрядчик к выполнению работ не приступил, в связи с заменой на объекте тепловых сетей ресурсной организацией.

12) Договор № 13/УТШ/А-23 от 10.04.2023г.

Предмет договора «Капитальный ремонт дворовых территорий в пгт. Шахтерск, ул. Мира 14,20».

Подрядчик к выполнению работ приступил. На объекте выполнен демонтаж покрытия, устройство основания, земляные работы, установка бордюров.

Фактически работы ведутся, в наличии рабочая сила и техника, завезены строительные материалы.

13) Договор № 261/УКС/А-21 от 14.12.2021г.

Предмет договора «Благоустройство пешеходной зоны от дома № 7 по ул. Мира до автобусной остановки возле дома № 16 по ул. Ленина в пгт. Шахтерск (2-ой этап)».

1. При визуальном осмотре объекта, на предмет озеленение визуально выполнено не в полном объеме. Фактически посажено 5 берез, согласно техническому заданию 10шт. На месте проверки Заказчиком дано пояснение, что в связи с ремонтом тепловых сетей на участке часть растений были повреждены.

2. Произведены асфальтобетонные работы, установлен бортовой камень, установлены опоры освещения дворовой территории.

- При визуальном осмотре на асфальтобетонном покрытии повреждений, разрушений, трещин **не выявлено**;

- бортовой камень визуально установлен по уровню;

- установлены/отсутствуют:

- скамейки - 7шт –всего в наличии установлено 6шт;

- урны – 5шт – всего в наличии 4шт.

При проведении проверки установки скамеек и урн, Заказчик дал следующее объяснение. В техническом задании было предусмотрено только установка скамеек и урн, приобретение договором не было предусмотрено.

На приобретение скамеек и урн заключен Договор № 2 от 01.11.2022г. Предмет договора «Благоустройство пешеходной зоны от дома № 7 по ул. Мира до автобусной остановки возле дома № 16 по ул. Ленина в пгт. Шахтерск (Столярные и плотницкие услуги по изготовлению 9 скамеек)».

Скамейки со спинкой в количестве 9шт – на объекте не обнаружено. Переданы по акту от МКО «УКС» УГО в КУМС, далее от КУМС переданы по акту в МКУ «УДТХ» УГО, в настоящий момент находятся на складе.

**Фактически скамейки не используются по назначению. Таким образом, расходы на приобретение скамеек в количестве 9шт на сумму 132,6 тыс. рублей являются нерезультативными расходами бюджета( не соблюдены требования ст. 34 БК РФ).**

14) Договор № 12/УТШ/А-23 от 07.04.2023г.

Предмет договора «Капитальный ремонт дворовых территорий в пгт. Шахтерск, ул. Мира 3,4».

- Произведены асфальтобетонные работы, установлен бортовой камень.

- При визуальном осмотре на асфальтобетонном покрытии повреждений, разрушений, трещин **не выявлено**;

Работы выполнены досрочно на сумму 1350762,47 рублей, на месте проверки Заказчиком были предъявлены акт приемки выполненных работ КС-2 от 26.06.2023г.

15) Договор № 103/УКС/БК-22 от 01.11.2022.

Предмет договора: «Устройство травмобезопасного покрытия спортивной площадки по адресу: пгт. Шахтерск, ул. Интернациональная, 11»

1. Произведены работы по травмобезопасному резиновому покрытию из крошки на игровой площадке.

2. При визуальном осмотре неровностей покрытия не выявлены, уложено на старое бетонное основание площадки.

16)Договор № 19/УТШ/А-23 от 02.05.2023г.

Предмет договора «Капитальный ремонт дворовых территорий в пгт. Шахтерск, ул. Интернациональная 17,18,19».

Подрядчик к выполнению работ не приступил, в связи с заменой на объекте сетей водоснабжения ресурсной организацией.

**Выводы:**

В ходе контрольного мероприятия проведен анализ исполнения администрацией Углегорского городского округа условий заключенных соглашений о предоставлении субсидий из областного и федерального бюджета, достижение плановых значений показателей, установленных данными соглашениями и муниципальными программами 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».

Общий объем проверенных средств бюджета за 2021,2022 и истекший 2023год:

**2021г**

- 69 от 27.01.2021в сумме 37064,7 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 36694,0тыс.рублей **МБ** –370,7тыс.рублей;

- 257 от 19.09.2021; дополнительное соглашение № 1 от 14.10.2021г в сумме 24245,3 тыс. рублей, в том числе

**ОБ** – 24003,7 тыс. рублей **МБ** –241,6 тыс. рублей.

**2022г**

- 49 от 28.01.2022; дополнительное соглашение № 1 от 22.12.2022 в сумме 59850,1 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 59259,8 тыс. рублей **МБ** –590,3 тыс. рублей;

- 53 от 28.01.2022; дополнительное соглашение № 1 от 03.08.2022; дополнительное соглашение № 2 от 12.09.2022; дополнительное соглашение № 3 от 22.12.2022 в сумме 31427,7 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 31113,4 тыс. рублей **МБ** –314,3 тыс. рублей;

- 64752000-1-2022-005 от 08.02.2022 в сумме 2452,1 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 2427,6 тыс. рублей **МБ** –24,5 тыс. рублей;

- 64752000-1-2018-004 от 31.03.2022 в сумме 21212,1 тыс. рублей, в том числе:

**ОБ** – 21000,0 тыс. рублей **МБ** –212,1 тыс. рублей.

**2023г**

- 171 от 15.02.2023 в сумме 50500,0 тыс. рублей;

- 172 от 15.02.2023 в сумме 35175,4 тыс. рублей;

- 65752000-1-2023-005 от 08.02.2023 в сумме 8474,6 тыс. рублей.

Субсидия из областного бюджета на поддержку муниципальных программ формирование комфортной городской среды, по разделу капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов и по разделу благоустроенных территорий общего пользования в 2021 и 2022 годах использована в полном объеме.

Выявлено нарушений на сумму 5226,8 тыс. рублей, в том числе неэффективно потраченных средств бюджета – 1294,6 тыс. рублей.

По результатам соблюдения требований Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ, выявлены следующие нарушения:

- нарушение требований ч.3 ст.103 Федерального закона № 44-ФЗ Заказчиком не соблюден срок размещения в ЕИС информации и документов о приемке товаров, оказанной услуги, выполненной работы для включения в реестр контрактов;

- нарушение требований статьи 34 статьи 94 Федерального закона № 44-ФЗ заказчиком не обеспечена надлежащая приемка и оплата работ по контракту.

**Предложения.**

1. Для устранения выявленных проверкой нарушений бюджетного законодательства и нарушений законодательства о контрактной системе контрольно-счетная палата считает необходимым выдать Администрации Углегорского городского округа обязательное для исполнение Представление об устранении нарушений.

Председатель контрольно-счетной палаты

Углегорского городского округа Ветрова А.А.