

Отчёт

о результатах проверки целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды на 2018-2022 годы» за 2018 год и истекший период 2019 года.

г. Пестово

22 октября 2019 года

Основание для проведения проверки: распоряжение Контрольно-счетной палаты Пестовского муниципального района от 17.09.2019 №35.

Цель проверки: проверка целевого и эффективного использования бюджетных средств, направленных на реализацию приоритетного проекта «Формирование комфортной городской среды на 2018-2022 годы» за 2018 год и истекший период 2019 года.

Объект проверки: Администрация Пестовского муниципального района.

Состав контрольной группы: аудитор Контрольно-счетной палаты Пестовского муниципального района Рыцарева Е.Г., ведущий инспектор Контрольно-счетной палаты Пестовского муниципального района Боголюбова С.А., главный служащий комитета финансов Администрации Пестовского муниципального района Цветкова Л.Н..

1. Анализ нормативной правовой базы и ее соответствие нормам федерального законодательства и муниципальным правовым актам

Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее - Федеральный закон № 131-ФЗ) к вопросам местного значения городского поселения, кроме прочих, отнесено утверждение правил благоустройства, осуществление контроля за их соблюдением, организация благоустройства территории поселения в соответствии с указанными правилами.

В соответствии с абзацем 3 части 2 статьи 34 Федерального закона №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» и статьей 35.2 Устава Пестовского муниципального района полномочия Пестовского городского поселения исполняет Администрация района.

Правила благоустройства и содержания территории Пестовского городского поселения утверждены решением Совета Депутатов Пестовского городского поселения от 30.10.2017 года № 119 (далее – Правила благоустройства).

Мероприятия по благоустройству общественных и дворовых территорий на 2018-2019 годы запланированы в рамках исполнения муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на 2018-2022 годы».

В ходе контрольного мероприятия установлено, что средства областного бюджета бюджету Пестовского городского поселения предоставлены в виде субсидии для софинансирования расходных обязательств, при реализации мероприятий муниципальной программы в порядке, установленном постановлением Правительства Новгородской области от 01.09.2017 № 305 «Об утверждении государственной программы Новгородской области «Формирование современной городской среды на территории муниципальных образований Новгородской области на 2018-2022 годы».

2. Объем бюджетных средств, направленных на реализацию мероприятий муниципальной программы.

В 2018 году между Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Новгородской области и Администрацией Пестовского муниципального района заключено соглашение от 05.04.2018 №49632101-1-2018-001 о предоставлении из бюджета Новгородской области в 2018 году бюджету Пестовского городского поселения субсидии на поддержку государственных программ субъектов РФ и муниципальных программ формирования современной городской среды (далее – Соглашение на 2018 год). В соответствии с Соглашением на 2018 год субсидия бюджету муниципального образования предоставлена в сумме 6237,3 тыс. рублей, в том числе:

на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов в сумме 210,8 тыс. рублей;

на благоустройство общественных территорий в сумме 6026,5 тыс. рублей.

По условиям Соглашения на 2018 год размер софинансирования за счет средств местного бюджета (общем размере 1606,7 тыс. рублей) установлен в размере 32,2 процента (100,1 тыс. рублей) – благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов) и 20,0 процентов (1506,6 тыс. рублей – благоустройство общественных территорий).

В 2019 году между Министерством строительства и жилищно-коммунального хозяйства Новгородской области и Администрацией Пестовского муниципального района заключено соглашение от 18.03.2019 №49632101-1-2019-001 о предоставлении из бюджета Новгородской области в 2019 году бюджету Пестовского городского поселения субсидии на реализацию мероприятий муниципальной программы по формированию современной городской среды (далее – Соглашение на 2019 год). В соответствии с Соглашением на 2019 год субсидия бюджету муниципального образования предоставлена в сумме 7695,6 тыс. рублей, в том числе:

на благоустройство общественных территорий в сумме 7695,6 тыс. рублей.

По условиям Соглашения на 2019 год размер софинансирования за счет средств местного бюджета установлен в размере 20,0 процентов (1923,9 тыс. рублей – благоустройство общественных территорий).

Постановлением Администрации Пестовского муниципального района от 22.12.2017 №2029 утверждена муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на 2018-2022 годы» (далее-программа).

Исполнители муниципальной программы: Администрация муниципального района, граждане, собственники помещений многоквартирных домов, индивидуальные предприниматели и организации (по согласованию).

Целью программы является повышение уровня благоустройства общественных территорий и дворовых территорий многоквартирных домов.

Задачами муниципальной программы являются:

- проведение инвентаризации дворовых территорий многоквартирных домов, общественных территорий, определение уровня их благоустройства;

- организация мероприятий по благоустройству общественных территорий;

- организация мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов;

- привлечение населения к активному участию в выявлении и определении степени приоритетности проблем программы, подготовке, реализации, контроле качества и приемке работ, выполняемых в рамках муниципальной программы, а также последующем содержании и обеспечении сохранности объектов благоустройства;

- повышение уровня вовлеченности заинтересованных граждан, организаций в реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий и дворовых территорий многоквартирных домов;

- совершенствование эстетического вида и создание гармоничной архитектурно-ландшафтной среды.

В течение 2018 года в муниципальную программу пять раз вносились изменения. С учетом последних изменений (постановление Администрации от 30.11.2018 № 1642) паспортом программы на 2018 год были запланированы средства в объеме 7939,86 тыс. рублей.

В окончательной редакции решения о бюджете Пестовского городского поселения (от 26.12.2018 № 169) бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий программы утверждены в объеме 7939,8 тыс. рублей.

За истекший период 2019 года изменения в программу вносились 6 раз. С учетом последних изменений (постановление Администрации от 27.08.2019 № 1046) паспортом программы на 2019 год были запланированы средства в объеме 9619,5 тыс. рублей.

Решением Совета Депутатов Пестовского городского поселения от 26.12.2018 № 170 «Об утверждении бюджета Пестовского городского поселения на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» объем бюджетных средств на реализацию мероприятий программы предусмотрен в размере 1923,9 тыс. рублей.

Решением о бюджете Пестовского городского поселения от 03.10.2019 № 192 (окончательная редакция) объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий программы увеличен до 9619,5 тыс. рублей.

Информация об объемах бюджетных ассигнований, выделенных и использованных на реализацию мероприятий муниципальной программы за 2018 год и истекший период 2019 года приведена в таблице.

Таблица 1

Наименование мероприятий	Предусмотрено, тыс. рублей						Исполнено	
	Соглашением				Программой	Решением о бюджете		
	ФБ	ОБ	МБ	Уровень софинансирования ФБ/ОБ/МБ			тыс. рублей	%
2018 год								
Субсидии на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов	134,0	76,8	100,0	67,82/ 32,18	406,7	406,7	406,7	100,0
Субсидии на благоустройство общественных территорий	3830,8	2195,8	1506,6	80/20	7533,2	7533,2	7518,8	99,8
Итого	7844,0			100,0	7939,8	7939,8	7925,5	99,8
2019 год (по состоянию на 15 октября)								
Субсидии на благоустройство общественных территорий	7464,7	230,9	1923,9	80/20	9619,5	9619,5	3861,8	40,1
Итого	9619,5			100,0	9619,5	9619,5	3861,8	40,1

Муниципальной программой предусмотрено наличие средств собственников помещений многоквартирных домов в размере 89,9 тыс. рублей.

Нарушений соответствия показателей объемов финансирования, предусмотренных в муниципальной программе на 2018-2019 годы соответствующим показателям нормативных правовых актов (решениям о бюджете, соглашениям) не установлено.

3. Аудит в сфере закупок товаров, работ, услуг на объекте контроля

Использование бюджетных ассигнований программы Администрацией осуществлялось посредством осуществления закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд (далее – закупки) в рамках Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения

государственных и муниципальных нужд» (далее – Федеральный закон № 44-ФЗ).

Проверкой соблюдения Федерального закона № 44-ФЗ установлено:

- муниципальным заказчиком «План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 финансовый год и на плановый период 2019 и 2020 годов» и «План закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 финансовый год и на плановый период 2020 и 2021 годов» сформированы, утверждены и размещены в единой информационной системе в соответствии с частями 7 и 9 статьи 17 Федерального закона №44-ФЗ;

- согласно части 11 статьи 21 Федерального закона № 44-ФЗ закупки осуществляются в соответствии с информацией, включенной в планы-графики. Закупки, не предусмотренные планами-графиками, не могут быть осуществлены;

- «План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2018 год» и «План-график закупок товаров, работ, услуг для обеспечения нужд субъекта Российской Федерации и муниципальных нужд на 2019 год» сформированы, утверждены и размещены в единой информационной системе в соответствии с частями 10 и 15 статьи 21 Федерального закона №44-ФЗ.

С целью заключения контрактов для определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) в **2018** году проведено 7 электронных аукционов в электронной форме и 1 запрос котировок.

Четыре муниципальных контракта заключены по цене, предложенной победителем электронного аукциона, который предложил наиболее низкую цену контракта и заявка на участие в аукционе которого соответствует требованиям, установленным документацией об электронном аукционе.

Три электронных аукциона признаны несостоявшимися по основанию, предусмотренному [частью 16 статьи 66](#) Федерального закона № 44-ФЗ в связи с тем, что по окончании срока подачи заявок на участие в таком аукционе подана только одна заявка на участие. Тем самым, закупка проводилась в соответствии с частью 1 статьи 71 Федерального закона №44-ФЗ у единственного поставщика (подрядчика, исполнителя), заключено три контракта.

Одна закупка осуществлена в соответствии с частью 4 пункта 1 статьи 93 Федерального закона №44-ФЗ (не превышающая 100,0 тыс. рублей).

За **истекший период 2019** года Администрацией проведено 10 электронных аукционов в электронной форме, по результатам которых в шести - контракты заключены с победителями конкурса, в четырех - с единственным поставщиком.

Все контракты (информация об изменении, исполнении) проверяемого периода хранятся на электронной площадке, заключены в пределах

бюджетных ассигнований, к контрактам приложены соответствующие технические задания, сметные расчеты, дефектные ведомости.

Согласно части 1 статьи 22 Закона № 44-ФЗ начальная максимальная цена контрактов определялась проектно-сметным методом (на основании локальных смет на выполнение работ) и методом сопоставимых рыночных цен (анализ рынка). Заключения о достоверности сметной стоимости работ по общественным территориям отсутствуют.

При формировании и размещении муниципальных заказов Администрацией использованы все предусмотренные действующим законодательством меры, направленные на защиту интересов заказчика и повышение эффективности использования бюджетных средств при исполнении контракта, такие как:

- установление требования к участникам размещения заказа об отсутствии сведений о таких участниках в реестре недобросовестных поставщиков;

- установление размеров обеспечения заявок на участие в электронном аукционе и исполнения контракта в максимальном объеме;

- установление требований к качеству выполнения работ и используемым материалам;

- включения в контракт условий об ответственности подрядчика за неисполнение или ненадлежащее исполнение обязательств, в контрактах закреплены фиксированные размеры штрафных санкций за просрочку исполнения обязательств.

Экономия бюджетных средств по результатам закупки за 2018 год составила 986,0 тыс. рублей, за 2019 год (на момент проведения проверки) – 963,8 тыс. рублей.

4. Анализ и оценка соблюдения требований нормативных правовых актов при использовании бюджетных средств.

При проверке соблюдения условий порядка предоставления субсидий установлено следующее:

- по итогам проведенной инвентаризации дворовых и общественных территорий постановлением Администрации Пестовского муниципального района от 22 декабря 2017 года № 2029 утвержден адресный перечень территорий, подлежащих благоустройству (общественные и дворовые территории) в 2018-2022 годах;

- порядок проведения общественных обсуждений проектов муниципальных программ (подпрограмм), направленных на формирование современной городской среды, утвержден постановлением Администрации от 13 марта 2017 № 361;

- порядок представления, рассмотрения и оценки предложений о включении дворовой территории многоквартирного дома в муниципальную подпрограмму «Формирование современной городской среды», утвержден постановлением Администрации от 13 марта 2017 № 368;

- порядок представления, рассмотрения и оценки предложений о включении территории общего пользования в подпрограмму «Формирование современной городской среды», утвержден постановлением Администрации от 13 марта 2017 № 369;

- порядок аккумулирования средств заинтересованных лиц, направляемых на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий Пестовского городского поселения, утвержден постановлением Администрации от 13 марта 2017 № 370.

Все принятые в 2017 году Порядки были применимы для участия в подпрограмме «Формирование современной городской среды» и распространялись только на 2017 год. В проверяемом периоде в существующие порядки изменения не вносились и новые не принимались, в связи с чем можно сделать вывод, что нормативные правовые акты при расходовании средств на благоустройство дворовых и общественных территорий отсутствовали.

Использование бюджетных средств на мероприятия по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов осуществлялось Управлением дорожной деятельности и жилищно-коммунального хозяйства (далее – Управление), путем их предоставления собственникам помещений (далее - заявители). В соответствии с требованиями нормативных правовых актов, заявители подают заявки в Управление со следующими документами:

- дизайн-проект благоустройства дворовой территории, с учетом минимальных и дополнительных перечней работ;

- протокол общего собрания собственников помещений с принятием соответствующих решений;

- график аккумулирования денежных средств;

- копия договора обслуживания многоквартирного дома.

Оценка и отбор заявок на включение в программу проводится общественной комиссией по контролю и координации реализации муниципальных программ, направленных на формирование современной городской среды Пестовского городского поселения, созданной постановлением Администрации муниципального района от 13.03.2017 № 361.

При смене должностных лиц Администрации муниципального района своевременно не внесены изменения в состав общественной комиссии по контролю и координации реализации муниципальных программ (подпрограмм), направленных на формирование современной городской среды Пестовского городского поселения.

Проверкой установлено, что в 2018 году было подано 3 заявки на участие в отборе дворовых территорий многоквартирных домов, в 2019 году заявок не поступало.

Управлением к проверке представлен протокол оценки (ранжирования) заявок на включение дворовых территорий многоквартирных домов в программу от 28 февраля 2018 года.

По результатам рассмотрения заявок заинтересованных лиц на включение в муниципальную программу на 2018 год определены три дворовые территории многоквартирных домов:

- дворовая территория по ул. Набережная реки Меглинки, д.33 (минимальный перечень);
- дворовая территория по ул. Красных Зорь, д.77 (дополнительный перечень);
- дворовая территория по ул. Пролетарская, д. 17 (минимальный перечень).

Одним из основных условий предоставления субсидии является доленое финансирование работ за счет собственников помещений в МКД.

Виды работ и сметная стоимость работ по каждому объекту приведены в таблице

Таблица 2

Наименование объекта благоустройства	Виды работ	Сметная стоимость, рублей	В том числе средства собственников, рублей
ул.Набережная реки Меглинки, д.33	Укладка тротуарной плитки с установкой бордюрного камня, установка 1 скамейки, 1 урны	23052,27	2305,23 (10%)
ул.Пролетарская, д.17	Твердое покрытие с установкой бордюрного камня, установка 2 скамеек, 2 урн	137157,00	13715,70 (10%)
ул.Красных Зорь, д.77	Асфальтирование парковочных мест	246455,92	73936,78 (30%)
Итого		406665,19	89957,71

Перечисление средств за счет всех источников финансирования осуществлялось после приемки и подписания актов выполненных работ.

Для включения в муниципальную программу на 2018 год территории общего пользования принято решение Совета депутатов Пестовского городского поселения от 01.03.2018 № 137 «О проведении опроса населения Пестовского городского поселения» 18 марта 2018 года. По результатам проведенного опроса граждан общественной территорией, подлежащей благоустройству в первоочередном порядке в 2018 году, стала общественная территория по ул.Первомайская.

В 2019 году выбор общественной территории (ул. Устюженское шоссе МАУК ЦНКД им.А.У.Барановского) осуществлен Администрацией муниципального района на основании протокола заседания общественной комиссии от 13 ноября 2018 года.

5. Проверка целевого и эффективного использования средств, предусмотренных на реализацию мероприятий программы

Согласно годовой отчетности за 2018 год (отчет об исполнении бюджета ф.0503117) кассовое исполнение по программе составило 7925,5

тыс. рублей или 99,8% от доведенных бюджетных ассигнований (таблица 1). По состоянию на 01.01.2019 года неисполненные назначения составили 14,3 тыс. рублей.

В рамках исполнения программы Администрацией за 2018 год заключено 8 муниципальных контрактов (далее - МК) и 1 договор на общую сумму 7925,5 тыс. рублей, из них:

- на благоустройство общественной территории (ул. Первомайская)- 7 муниципальных контрактов на общую сумму 7518,8 тыс. рублей;
- на благоустройство придомовых территорий – 1 муниципальный контракт и 1 договор на общую сумму 406,7 тыс. рублей.

Информация использования бюджетных средств на реализацию приоритетного проекта в 2018 году содержится в приложении № 1.

Проверка заключенных муниципальных контрактов проведена сплошным методом. Установлено следующее:

1.МК №43 от 10.09.2018 года на установку недостающих опор системы уличного освещения на общественной территории. По дополнительному соглашению №1 от 08 сентября 2018 года цена контракта увеличена до 1317,6 тыс. рублей, увеличен соответственно и объем работ, что не превышает 10% от первоначальной цены и объема (согласно п.1.4.2 контракта, статья 95 Закона 44-ФЗ).

В нарушение п.4.2 контракта срок завершения работ не соблюден, просрочка составила 18 дней. Согласно п. 6.6 контракта подрядчику направлена претензия от 22.10.2018 года № 3598 на оплату пеней в размере 0,11 тыс. рублей. Пени за просрочку исполнения обязательств по муниципальному контракту оплачены 02.11.2018 года (платежное поручение № 465). Расчет пеней произведен с учетом объема фактически исполненных обязательств, что не подтверждено документально (отсутствует акт выполненных работ на сумму 1292,3 тыс. рублей). Работы выполнены и оформлены одним Актом № 259 о приемке выполненных работ от 22.10.2018 года и одной справкой о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) №1 от 22.10.2018 на сумму 1317,6 тыс. рублей. Следовало начислить пени в сумме 5,9 тыс. рублей (расчет прилагается, приложение № 2). Форма акта КС-2 не соответствует унифицированной форме, утвержденной постановлением Госкомстата России от 11 ноября 1999 года № 100.

2. МК № 45 от 10.09.2018 года на ремонт пешеходной дорожки на общественной территории. **В нарушение п. 4.2 контракта срок завершения работ просрочен на 18 дней.** В соответствии с п.6.7 контракта подрядчику предъявлена претензия от 31.10.2018 года № 3722 об оплате пеней в размере 5,4 тыс. рублей, расчет пеней произведен верно. Пени на дату проверки не оплачены.

3.МК № 47 от 17.09.2018 года на замену периметрального ограждения на общественной территории. **В нарушение п.4.2 контракта срок завершения работ не соблюден,** просрочка составила 8 дней. Во исполнение п.6.6 контракта подрядчику направлена претензия от 10.10.2018

года № 3470 о начислении суммы пени в размере 0,3 тыс. рублей. Пени оплачены 12.10.2018 года платежным поручением №109. Расчет пеней произведен с учетом объема фактически исполненных обязательств, что не подтверждается документально (отсутствует акт выполненных работ на сумму 1686,1 тыс. рублей). Работы выполнены и оформлены одним актом о приемке выполненных работ №1 от 09.10.2018 и одной справкой о стоимости выполненных работ и затрат (КС-3) №1 от 09.10.2018 на сумму 1832,7 тыс. рублей. Следовало начислить пени в сумме 3,7 тыс. рублей (расчет прилагается, приложение № 3).

4.МК № 49 от 18.09.2018 года на приобретение и установку уличных тренажеров и малых архитектурных форм на общественной территории.

В нарушение п. 4.2 срок поставки товара просрочен на 30 дней, но в акте выполненных работ от 01.11.2018 года указано, что Заказчик не имеет претензий к Подрядчику относительно качества, объема и поставки оборудования, выполнения работ.

Постановлением Администрации Пестовского муниципального района от 20.11.2018 №1589 имущество принято в муниципальную собственность Пестовского городского поселения и включено в реестр муниципального имущества.

5.МК № 66 от 26.11.2018 года на приобретение оборудования и установку видеокамер наружного наблюдения на общественной территории. **Срок выполнения работ, установленный п.4.2. контракта, нарушен на 23 дня**. В связи с этим, на основании п.6.6. контракта за каждый день просрочки Администрацией начислены пени на сумму 1,5 тыс. рублей с количеством дней просрочки - 22 дня (Претензия по контракту №4358 от 25 декабря 2018 года). Пени за просрочку оплачены 28 декабря 2018 года (платежное поручение от 28.12.2018 №1250 на сумму 1,5 тыс. рублей).

Фактически недоначислено пени в сумме 0,07 тыс. рублей (расчет прилагается, приложение № 4).

Постановлением Администрации Пестовского муниципального района от 11.01.2019 №10 оборудование принято в муниципальную собственность Пестовского городского поселения и включено в реестр муниципального имущества.

6. МК № 67 от 12.12.2018 года на изготовление деревянной горки на общественной территории.

Срок выполнения работ установлен п.3.2., а именно: в течение 5 рабочих дней с даты заключения контракта (то есть с 12 декабря 2018 года по 18 декабря включительно). Фактически работы были выполнены в течение 8 рабочих дней, с 12 декабря 2018 года по 21 декабря 2018 года (акт о приемке выполненных работ от 21.12.2018 №32). Таким образом, **условия п.3.2 контракта в части соблюдения сроков выполнения работ нарушены на 3 дня**. Проверка отмечает, что **в нарушение п.5 контракта Администрацией не предъявлена претензия к подрядчику и не произведен расчет пени за**

период с 19.12.2018 года по 21.12.2018 года в сумме 0,99 тыс. рублей, (приложение № 5).

Постановлением Администрации Пестовского муниципального района от 11.01.2019 №11 деревянная горка принята в муниципальную собственность Пестовского городского поселения и включена в реестр муниципального имущества.

7. МК №70 от 21.12.2018 года на приобретение сценического комплекса для проведения культурно-массовых мероприятий на общественной территории. Контракт исполнен в срок и в полном объеме.

Постановлением Администрации Пестовского муниципального района от 11.01.2019 №12 сценический комплекс принят в муниципальную собственность Пестовского городского поселения и включен в реестр муниципального имущества.

8. МК № 59 от 15.10.2018 года на выполнение работ по благоустройству придомовых территорий МКД. Гарантийный срок выполненных работ составляет 12 месяцев со дня подписания акта (КС-2). Работы проведены в срок, акты о приемке выполненных работ подписаны представителями домов, уполномоченными решениями общих собраний. Оплата произведена полностью с соблюдением сроков и соответствующим уровнем финансирования.

9. Договор б/н от 15.11.2018 года по поставке и монтажу скамеек и урн на дворовых территориях многоквартирных домов на сумму 21,0 тыс. рублей. Скамейки и урны установлены на двух придомовых территориях, согласно технического задания и дизайн - проекта.

По всем контрактам оплата произведена за фактически выполненные работы, без предоплаты, после подписания Акта о приемке выполненных работ (КС-2) и справки о стоимости работ (КС-3).

На 17 октября **2019 года** по проверяемой программе освоено целевых средств на сумму 3861,8 тыс. рублей или 40,1 % выделенной субсидии.

Информация использования бюджетных средств на реализацию приоритетного проекта содержится в приложении № 6.

За истекший период 2019 года Администрацией заключено 10 муниципальных контрактов на выполнение работ по благоустройству общественной территории (ул. Устюженское шоссе – МАУК ЦНКД им. А.У. Барановского) на общую сумму 9368,6 тыс. рублей, из них:

- исполнены полностью с соблюдением срока выполнения работ:

1. МК № 16 от 24.05.2019 года по установке недостающих опор системы уличного освещения на сумму 1990,2 тыс. рублей;
2. МК № 31 от 08.07.2019 года по замене периметрального ограждения общественной территории на сумму 1168,2 тыс. рублей;
3. МК № 52 от 03.09.2019 года по замене периметрального ограждения общественной территории на сумму 273,5 тыс. рублей;
4. МК № 53 от 10.09.2019 года по поставке и установке системы наружного видеонаблюдения на сумму 429,8 тыс. рублей.

При сверке объемов работ, указанных в актах о приемке выполненных работ и объемов, указанных в технических заданиях (локальных сметах), нарушений не обнаружено.

- не исполнены, с нарушением сроков завершения работ:

1. МК №30 от 03.07.2019 года по ремонту пешеходных дорожек на сумму 1517,2 тыс. рублей, срок завершения работ 30 сентября 2019 года. На момент проверки срок окончания работ нарушен на 15 дней;
2. МК № 31 от 04.07.2019 года по ремонту асфальтобетонного покрытия подъездных путей к общественной территории на сумму 1673,4 тыс. рублей, срок завершения работ 01 сентября 2019 года. Срок выполнения работ нарушен, подрядчику направлено уведомление от 02.09.2019 № 3782 о начислении пени со 02 сентября за просрочку исполнения контракта;
3. МК № 46 от 22.07.2019 года по поставке и установке топиарных фигур на сумму 794,0 тыс. рублей. В нарушение п.4.2 контракта срок поставки фигур не соблюден, просрочка составила 32 дня. Согласно п. 6.7 контракта поставщику направлена претензия от 22.07.2019 года № 46 на оплату пеней в размере 5,9 тыс. рублей. Расчет пени произведен верно.
4. МК № 47 от 22.07.2019 года по поставке и установке тренажерной беседки (с десятью тренажерами) на сумму 509,0 тыс. рублей, срок завершения работ 01 сентября, на момент проверки просрочка составила 40 день. Согласно п. 6.7 контракта поставщику направлена претензия от 11.10.2019 года № 131 на оплату пеней в размере 4,8 тыс. рублей. Расчет пени произведен верно.

В проверяемом периоде по вышеуказанным контрактам расчет пени произведен с помощью калькулятора расчета пеней в сети Интернет, эл. адрес: <https://zakonguru.com/goszakupki/44/>.

Все произведенные расходы в рамках мероприятий муниципальной программы соответствуют установленным целям, задачам и ожидаемым результатам реализации муниципальной программы, уровень софинансирования мероприятий муниципальной программы соблюден.

При завершении проверки в ходе визуального осмотра общественной территории по ул. Устюженское шоссе установлено:

- работы по установке недостающих опор уличного освещения, установке системы наружного видеонаблюдения выполнены в полном объеме;
- работы по замене периметрального ограждения проведены полностью;
- работы по установке тренажерной беседки завершены;
- топиарные фигуры поставлены, но не установлены;
- работы по ландшафтной планировке территории завершены;
- ремонт асфальтобетонного покрытия подъездных путей ведется, работы не приняты;
- ремонт пешеходных дорожек не закончен.

Контрольно-счетная палата отмечает, что по контрактам на выполнение работ по ремонту пешеходных дорожек, ремонту

асфальтобетонного покрытия подъездных путей, заключенным в июле месяце, Администрацией района неоднократно направлялись уведомления подрядчику ООО «Торгово-строительная компания» Великий Новгород» о срыве графика работ, о несоблюдении технологической последовательности выполнения работ, о ненадлежащем качестве материала. Просрочка исполнения подрядчиком обязательств по контрактам в дальнейшем создает риски неисполнения и некачественного выполнения работ, в связи с погодными условиями.

6. Оценка эффективности реализации муниципальной программы

Пунктами 3 ст.179 БК РФ и 2.6 «Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования и реализации», предусмотрено проведение ежегодной оценки эффективности реализации муниципальных программ. Порядок проведения указанной оценки и ее критерии установлены постановлением Администрации от 29.09.2016 № 1236.

В ходе контрольного мероприятия установлено, что оценка эффективности реализации муниципальной программы за 2018 год Управлением экономического развития, сельского хозяйства и инвестиций проведена. По интегральной оценке за 2018 год муниципальная программа признана эффективной (100%).

Оценка эффективности и реализации мероприятий муниципальной программы за 2018 год и текущий период 2019 года выполнена по 2 целевым показателям, предусмотренным в муниципальной программе.

Достижение целевых показателей представлено в таблице:

Таблица 3

Задачи подпрограммы, наименование и единица измерения целевого показателя	Значение целевого показателя по годам			
	2018		2019	
	план	факт	план	факт
Благоустройство территории общего пользования, ед.	1	1	1	
Благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов, ед.	3	3	0	-

Все установленные плановые значения в 2018 году достигнуты.

Во исполнение п.5.3. «Порядка принятия решений о разработке муниципальных программ, их формирования и реализации» Управлением экономического развития, сельского хозяйства и инвестиций подготовлены полугодовые и годовые отчеты о ходе реализации муниципальной программы за 2018 год. Отчеты размещены на официальном сайте Администрации Пестовского муниципального района.

Показателями результативности использования Субсидии муниципальным образованием за 2018 год в соответствии с пунктом 4.3.3. Соглашения №49632101-1-2018-001 является (согласно приложения №2):

- благоустройство дворовых территорий в количестве 3 и 100% доле выполнения при участии граждан;

- благоустройство общественных территорий в количестве 1 и 100% доле реализованных проектов.

Проверкой установлено, что показатели результативности исполнения мероприятий, определенные вышеуказанным Соглашением о предоставлении субсидии, выполнены.

В соответствии с п.4.3.6. Соглашения Администрацией района ежеквартально представляются отчеты установленных форм в министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства: о расходах бюджета Пестовского городского поселения, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия; о достижении значений показателей результативности; об исполнении графика выполнения мероприятий.

По условиям Соглашения о предоставлении субсидии на 2019 год №49632101-1-2019-001 показателями результативности текущего года являются: благоустройство/ модернизация общественных территорий в количестве одной территории и полного освоения объема субсидии.

В соответствии с п.4.3.7. Соглашения Администрацией района ежемесячно представляются отчеты установленных форм в министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства: о расходах бюджета Пестовского городского поселения, в целях софинансирования которых предоставляется субсидия; об исполнении графика выполнения мероприятий.

По состоянию на 01.10.2019 плановое значение показателя результативности не выполнено, благоустройство 1 общественной территории ведется. Плановый срок выполнения работ – сентябрь месяц 2019 года согласно утверждённому графику не соблюден.

В нарушение п.4.3.12. Соглашения по муниципальному контракту №30 от 03.07.2019 года на ремонт пешеходных дорожек не обеспечено установление минимального 3-летнего гарантийного срока (согласно п.9.2 технического задания гарантийный срок установлен 2 года).

Выводы:

1. Объем средств, проверенных в ходе контрольного мероприятия составил **17559,3** тыс. рублей, установлено нарушений на сумму **10,2** тыс. рублей, в том числе по видам нарушений:

Вид нарушения	Описание факта	Сумма, тыс.руб.
Нарушение п.4.2. контракта №43 от 10.09.2018	Расчет пеней произведен с учетом объема фактически исполненных обязательств, что не подтверждено документально	5,8
Нарушение п.4.2. контракта №47 от 17.09.2018	Расчет пеней произведен с учетом объема фактически исполненных обязательств, что не подтверждено документально	3,4

Нарушение п.5. контракта № 67 от 12.12.2018	Не предъявлена претензия подрядчику за нарушение сроков	1,0
---	---	-----

2. Все принятые в 2017 году Порядки были применимы для участия в подпрограмме «Формирование современной городской среды» и распространялись только на 2017 год. В проверяемом периоде в существующие порядки изменения не вносились и новые не принимались, в связи с чем можно сделать вывод, что нормативные правовые акты при расходовании средств на благоустройство дворовых и общественных территорий отсутствовали.

3. При смене должностных лиц Администрации муниципального района своевременно не внесены изменения в состав общественной комиссии по контролю и координации реализации муниципальных программ (подпрограмм), направленных на формирование современной городской среды Пестовского городского поселения.

4. По контрактам на выполнение работ по ремонту пешеходных дорожек, ремонту асфальтобетонного покрытия подъездных путей, заключенным в июле месяце, Администрацией района неоднократно направлялись уведомления подрядчику ООО «Торгово-строительная компания» Великий Новгород» о срыве графика работ, о несоблюдении технологической последовательности выполнения работ, о ненадлежащем качестве материала. Просрочка исполнения подрядчиком обязательств по контрактам в дальнейшем создает риски неисполнения и некачественного выполнения работ, в связи с погодными условиями.

5. По состоянию на 01.10.2019 плановое значение показателя результативности не выполнено, благоустройство 1 общественной территории ведется. Плановый срок выполнения работ – сентябрь месяц 2019 года согласно утверждённому графику не соблюден.

6. В нарушение п.4.3.12. Соглашения о предоставлении субсидии на 2019 год по муниципальному контракту №30 от 03.07.2019 года на ремонт пешеходных дорожек не обеспечено установление минимального 3-летнего гарантийного срока (согласно п.9.2 технического задания гарантийный срок установлен 2 года).

Предложения:

1. Направить отчет о результатах проверки в Совет депутатов Пестовского городского поселения для рассмотрения.

2. Администрации Пестовского муниципального района учесть замечания и нарушения, выявленные в ходе проверки с целью устранения и недопущения их в дальнейшей работе.

Председатель
Контрольно-счетной палаты

С.А. Королева