

Утверждаю:

И. о. председателя Контрольно-счетной палаты
МО городской округ «Охинский»

О. А. Нохрина

(подпись)

«09» августа 2018 года

ОТЧЕТ

о результатах

проведения контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета, направленных на формирование муниципальных дорожных фондов государственной программы Сахалинской области «Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства Сахалинской области на 2014- 2022 годы», за 2016, 2017 годы и истекший период 2018 года» (в том числе проверка средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятия «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» подпрограммы «Совершенствование и развитие дорожного хозяйства на территории МО городской округ «Охинский» муниципальной программы «Благоустройство и дорожное хозяйство в МО городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» за период 2016-2017 годы»)

г. Оха

«09» августа 2018 года

На основании пункта 1.5. Плана работы контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» на 2018 год, распоряжения о проведении параллельного контрольного мероприятия контрольно-счётной палатой Сахалинской области и контрольно-счётной палатой МО городской округ «Охинский» от 08.05.2018 г. №01-02/47 проведено контрольное мероприятие «Проверка использования средств областного бюджета, направленных на формирование муниципальных дорожных фондов государственной программы Сахалинской области «Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства Сахалинской области на 2014- 2022 годы», за 2016, 2017 годы и истекший период 2018 года» (в том числе проверка средств местного бюджета, направленных на реализацию мероприятия «Капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» подпрограммы «Совершенствование и развитие дорожного хозяйства на территории МО городской округ «Охинский» муниципальной программы «Благоустройство и дорожное хозяйство в МО городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» за период 2016-2017 годы и истекший период 2018 года»).

Цель контрольного мероприятия: проверка целевого и эффективного использования средств бюджета, в том числе:

- анализ исполнения соглашений о предоставлении областных субсидий, оценка эффективности и результативности использования средств;
- анализ мероприятий муниципальной программы в области капитального ремонта и (или) ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов; автомобильных дорог общего пользования местного значения (структура, состав, соисполнители, сроки реализации).

Объекты контрольного мероприятия: Администрация муниципального образования городской округ «Охинский» (далее – Администрация МО ГО «Охинский»), Финансовое управление муниципального образования городской округ «Охинский»

(далее – Финансовое управление МО ГО «Охинский»), Муниципальное казённое учреждение «Управление капитального строительства городского округа «Охинский» (далее – МКУ «УКС городского округа «Охинский»).

Проверяемый период: 2016 год, 2017 год и истекший период 2018 года.

Срок проведения контрольного мероприятия: с «03» по «25» июля 2018 года.

Перечень всех оформленных актов: по результатам контрольного мероприятия в форме проверки оформлен акт №5 от «25» июля 2018 года. Акт подписан с пояснениями. Акт визуальной проверки от 19.07.2018 года. Акт подписан с пояснениями.

Должностные лица, ответственные за организацию деятельности в проверяемом периоде в Администрации МО ГО «Охинский»:

с правом первой подписи - с 01.01.2015 г. по 27.02.2017 г. – глава муниципального образования ГО «Охинский» Шкрабалуков А. М.;

с 28.02.2017 г. по 06.04.2017 г. – и. о. главы муниципального образования ГО «Охинский» Рычкова Н. А.;

с 07.04.2017 г. по настоящее время – глава муниципального образования ГО «Охинский» Гусев С. Н.;

с правом второй подписи - 01.01.2015 г. по настоящее время - начальник отдела бухгалтерского учета и отчетности администрации МО ГО «Охинский» - О. Л. Суворова.;

в МКУ «УКС городского округа «Охинский»:

с правом первой подписи - с 01.01.2016 г. по 23.06.2017 г. начальник МКУ «УКС городского округа «Охинский» Елизаренкова В. В.;

с 01.06.2017 г. по 23.06.2017 г. – и. о. начальника МКУ «УКС городского округа «Охинский» Бородай М. В.;

с 28.06.2017 г. по настоящее время - начальник МКУ «УКС городского округа «Охинский» Бородай М. В.;

с правом второй подписи - с 01.01.2016 г. по 17.10.2017 г. - главный бухгалтер МКУ «УКС городского округа «Охинский» Слесарева О. Г.;

с 23.10.2017 г. по настоящее время – главный бухгалтер МКУ «УКС городского округа «Охинский» Посашкова С. Е.;

в Финансовом управлении МО городской округ «Охинский»:

с правом первой подписи – с 01.01.2016г. по настоящее время – начальник финансового управления МО городской округ «Охинский» - Заиченко О. В.;

с правом второй подписи – с 01.01.2016г. по настоящее время – начальник отдела бухгалтерского учёта и отчётности финансового управления МО городской округ «Охинский» Парусова О. М.

Проверкой установлено:

1. Общий анализ и оценка качества реализации подпрограммы.

В 2016-2017 годах мероприятия «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» и «Капитальный и текущий ремонт, реконструкция и строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения МО городской округ «Охинский» входят в подпрограмму «Совершенствование и развитие дорожного хозяйства на территории МО городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы» (далее – Подпрограмма) муниципальной программы «Благоустройство и дорожное хозяйство в МО городской округ «Охинский» на 2015-2020 годы», утвержденной постановлением администрации МО городско округ «Охинский» от 08.08.2014 г. №554.

Начиная с 2018 года мероприятие «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов» осуществляется в рамках новой муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования городской округ «Охинский» на 2018-2022 годы», утверждённой постановлением администрации МО городской округ «Охинский» от 28.12.2017 года №1175 (далее – муниципальная программа).

2016 год

В соответствии с Законом Сахалинской области от 25.12.2015г. №124-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2016 год», государственной программой Сахалинской области «[Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства](#) в Сахалинской области на 2014 - 2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 06.08.2013г. №426, [пунктом 4](#) Порядка предоставления и расходования субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на формирование муниципальных дорожных фондов, утвержденного постановлением Правительства Сахалинской области от 04.02.2016г. №41, постановлением Правительства Сахалинской области от 08.04.2016г. №165, муниципальному образованию городской округ «Охинский» в рамках Соглашения «О предоставлении субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на формирование муниципальных дорожных фондов» (далее – Соглашение) от 22.04.2016г. №04/04 (с учетом внесенных изменений и дополнений от 26.07.2016г. дополнительное соглашение №1, от 30.11.2016г. дополнительное соглашение №2), заключенного с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области, предоставлена субсидия в размере 60 681,1 тыс. руб.

В соответствии с условиями Соглашения, в бюджете МО городской округ «Охинский» на 2016 год, утвержденном решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 17 декабря 2015 № 5.28-1 (с изм.) на исполнение мероприятия «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» предусмотрено софинансирование в сумме 613,0 тыс. руб.

Кассовый расход составил 61 294,0 тыс. руб. Остаток неиспользованных средств субсидии составил 0,1 тыс. руб., возврат произведен в установленные законодательством сроки (заявка на возврат №23 от 20.01.2017 года).

С целью достижения показателей результативности, утверждённых Соглашением на 2016 год (12 отремонтированных дворовых территорий многоквартирных домов), были заключены МКУ «УКС городского округа «Охинский» 7 муниципальных контрактов на сумму 147 367,2 тыс. руб. Муниципальные контракты исполнены в 2016 и 2017 гг. в сумме 143 005,9 тыс. руб. (60 681,1 тыс. руб. – областной бюджет; 613,0 тыс. руб. – софинансирование; 81 711,8 тыс. руб. – вне рамок соглашения (местный бюджет) – кассовый расход 2017 г.). Учитывая, что в 2016 году работы по капитальному ремонту дворовых территорий не были закончены полностью, оплата производилась за фактически выполненные работы.

Из 7 муниципальных контрактов, заключенных в 2016 г. полностью исполнен в соответствии с утверждёнными муниципальным контрактом сроками, лишь 1 муниципальный контракт (№0361300002916000062-0258175-01 от 21.07.2016г). Также необходимо отметить, муниципальный контракт №0361300002916000060-0258175-01 от 21.07.2016 г. расторгнут в одностороннем порядке (решение об одностороннем отказе от исполнения муниципального контракта №02 от 19.12.2017г.). По состоянию на 19.07.2018г. работы на объекте не завершены.

Подрядчиком обязательства в полном объеме не выполнены, асфальтобетонное покрытие по ул. Ленина,14 и ул. Блюхера,7 не выполнено (акт №1 от 15.11.2017г.),

Муниципальные контракты: №0361300002916000061-0258175-01 от 21.07.2016 г.; №0361300002916000059-0258175-01 от 21.07.2016 г.; №0361300002916000058-0258175-01 от 25.07.2016 г.; №0361300002916000057-0258175-01 от 21.07.2016 г.; №0361300002916000056-0258175-01 от 21.07.2016 г. - исполнены в 2017 году.

Из 7 муниципальных контрактов, заключенных в 2016 году, сроки исполнения нарушены по 6 муниципальным контрактам (№0361300002916000056; №0361300002916000057; №0361300002916000058; №0361300002916000059; №0361300002916000060; №0361300002916000061). Выставленные в декабре 2017 года претензии до настоящего момента не оплачены. МКУ «УКС городского округа «Охинский» не воспользовалось возможностью удержания денежных средств за ненадлежащее исполнение обязательств за счёт обеспечения исполнения контрактов в соответствии с условиями муниципальных контрактов (п.6.4 муниципальных контрактов). По муниципальному контракту №0361300002916000058 возврат обеспечения произведен в апреле 2018 года (п/п №271 от 17.04.2018г.). По муниципальному контракту №0361300002916000060 возврат обеспечения Заказчиком не производился. По остальным муниципальным контрактам в качестве обеспечения предоставлена банковская гарантия.

Выборочной проверкой соблюдения порядка осуществления закупок Федеральному закону №44-ФЗ в части соблюдения сроков заключения муниципальных контрактов, размещения информации о заключенных муниципальных контрактах, об их изменении и исполнении, нарушений не установлено.

2017 год

В соответствии с Законом Сахалинской области от 19.12.2016 года №112-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», Госпрограммой «Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства Сахалинской области на 2014-2020 годы», а также в соответствии с Порядком предоставления и расходования субсидии на софинансирование расходов муниципальных образований в сфере транспорта и дорожного хозяйства, утверждённым постановлением Правительства Сахалинской области от 02.02.2017 года № 39, муниципальному образованию городской округ «Охинский» в рамках соглашения от 22.02.2017 года №09/02 «О предоставлении и расходовании субсидии на софинансирование расходов муниципальных образований в сфере транспорта и дорожного хозяйства», заключенного с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области была предоставлена субсидия в размере 80 775,0 тыс. руб.

В соответствии с условиями Соглашения, в бюджете МО городской округ «Охинский» на 2017 год и плановый период 2018-2019 годов, утвержденном решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 14 декабря 2017 № 5.55-1 (с изм.) на исполнение мероприятия «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» предусмотрено софинансирование в сумме 788,3 тыс. руб., на исполнение мероприятия «Капитальный и текущий ремонт, реконструкция и строительство автомобильных дорог общего пользования местного значения» предусмотрено софинансирование в сумме 27,7 тыс. руб.

Кассовый расход составил 81 591,0 тыс. руб. или 100%.

С целью достижения показателей результативности, утверждённых Соглашением на 2017 год (6 отремонтированных дворовых территорий многоквартирных домов; отремонтировано автомобильных дорог общего пользования местного значения – 1,15 км.) были заключены МКУ «УКС городского округа «Охинский» 7 муниципальных контрактов на сумму 172 686,2 тыс. руб. Муниципальные контракты исполнены в 2017 году в сумме 106 402,8 тыс. руб. (80 774,9 тыс. руб. – областной бюджет; 816,0 тыс. руб. –

софинансирование; 24 811,9 тыс. руб. – вне рамок соглашения (местный бюджет). Работы по капитальному ремонту дворовых территорий были закончены полностью в 2017 году. Принятие работ и оплата также произведены в 2017 году.

Капитальный ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения в 2017 году выполнен частично, в рамках муниципального контракта №0361300002917000056 от 26.10.2017 г. «Капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Советской в г. Охе». В 2017 году по муниципальному контракту №0361300002917000056 от 26.10.2017 г. оплата производилась за фактически выполненные работы. Окончательное выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения запланировано на 2018 год.

Из 7 муниципальных контрактов, заключенных в 2017 году, срок сдачи выполненных работ нарушен по 5 муниципальным контрактам (№0361300002917000001; №0361300002917000006; №0361300002917000010; №0361300002917000019; №0361300002917000020). Претензионная работа не проводилась. По всем муниципальным контрактам в качестве обеспечения была предоставлена банковская гарантия. МКУ «УКС городского округа «Охинский» не воспользовалось возможностью удержания денежных средств за ненадлежащее исполнение обязательств за счёт обеспечения исполнения контрактов в соответствии с условиями муниципальных контрактов (п.6.5 муниципальных контрактов).

Выборочной проверкой соблюдения порядка осуществления закупок Федеральному закону №44-ФЗ в части соблюдения сроков заключения муниципальных контрактов, размещения информации о заключенных муниципальных контрактах, об их изменении и исполнении, нарушений не установлено.

2018 год

В соответствии с Законом Сахалинской области от 13.12.2017г. №115-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», государственной программой Сахалинской области «[Развитие транспортной инфраструктуры и дорожного хозяйства](#) в Сахалинской области на 2014 - 2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 06.08.2013г. №426, Порядком предоставления и расходования субсидии на софинансирование расходов муниципальных образований в сфере транспорта и дорожного хозяйства, утвержденным постановлением Правительства Сахалинской области от 14.02.2018г. №54, муниципальному образованию городской округ «Охинский» в рамках Соглашения «О предоставлении субсидии бюджету муниципального образования Сахалинской области из областного бюджета» от 28.02.2018г. №22/02, заключенного с Министерством транспорта и дорожного хозяйства Сахалинской области, предусмотрена в 2018 году субсидия в размере 45 984,1 тыс. руб. График перечисления субсидии – сентябрь 2018 года.

В соответствии с условиями предоставления субсидии в бюджете муниципального образования городской округ «Охинский» предусмотрены бюджетные ассигнования на софинансирование расходного обязательства в сумме 464,5 тыс. руб.

1) В рамках заключенного Соглашения продолжается исполнение муниципального контракта «Капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Советской в г. Охе» №0361300002917000056 от 26.10.2017 г. На 2018 год предусмотрено 13 312,4 тыс. руб., в том числе: 13 179,2 тыс. руб. – областной бюджет; 133,1 тыс. руб. – софинансирование. На момент проведения контрольного мероприятия оплата по контракту не производилась.

2) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт автомобильной дороги по ул. Блюхера в г. Охе» от 09.06.2018г. № 0361300002918000015 с единственным участником ООО «Импульс» на сумму 40 142,1 тыс. руб., в том числе: областной бюджет - 32 804,8 тыс. руб.; софинансирование – 331,4 тыс. руб.; местный бюджет (вне рамок соглашения) - 7 005,9 тыс. руб.

Срок выполнения работ: с даты заключения контракта по «29» ноября 2018 г.

Автомобильная дорога по ул. Блюхера включена в реестр муниципальной собственности по состоянию на 01.01.2017г. (Свидетельство о государственной регистрации права №65-65/004-65/004/006/2015-394/1 от 20.10.2015г.).

На момент проведения контрольного мероприятия оплата по контракту не производилась.

По всем муниципальным контрактам, заключенным в 2016-2017 гг. к проверке представлена ПСД, рабочая документация, заключения ГКУ «Центр дорожного мониторинга Сахалинской области». Гарантия качества на результаты работ предусмотрена по всем муниципальным контрактам и составляет от 2 до 6 лет с даты подписания акта приемки законченного капитальным ремонтом объекта.

Авторский надзор по объектам в 2016 и 2017 годах не осуществлялся. Строительный контроль осуществляло МКУ «УКС городского округа «Охинский».

Выборочной проверкой исполнительной документации за 2016 год установлено:

1) В нарушение «Порядка ведения общего и (или) специального журнала учета выполнения работ при строительстве, реконструкции, капитальном ремонте объектов капитального строительства», утвержденного приказом Ростехнадзора от 12 января 2007 г. №7, Общий журнал работ на все объекты капитального ремонта дворовых территорий зарегистрирован один;

2) В нарушение раздела 2 Технических заданий, Подрядчиками не составлялся график проведения работ, к проверке не представлен;

3) Акты освидетельствования скрытых работ не подписаны представителем Заказчика (по муниципальному контракту № 0361300002916000059-0258175-01), устранено в ходе контрольного мероприятия.

Выборочной проверкой исполнительной документации за 2017 год установлено:

1) Общий журнал работ заведён по каждому объекту капитального ремонта, к проверке представлены;

2) В нарушение п. 1.4.3. Технических заданий, Подрядчиками не составлялись графики проведения работ, к проверке не представлены;

3) Акты освидетельствования скрытых работ не подписаны представителем Заказчика (по муниципальным контрактам: № 0361300002917000001, № 0361300002917000003, № 0361300002917000006), устранено в ходе контрольного мероприятия.

Анализ достижения показателей результативности, установленных Соглашениями о предоставлении субсидий показал:

1) Соглашением от 22.04.2016г. №04/04 значение показателя установлено: отремонтировано дворовых территорий многоквартирных домов – 12 единиц. Данный показатель не достигнут. В полном объеме в 2016 году отремонтирована 1 дворовая территория. Неоднократное проведение конкурсных процедур, неблагоприятные условия и раннее наступление зимы не позволило выполнить работы в полном объеме. По 10 дворовым территориям работы начаты в 2016 году, исполнены в 2017 году. По 1 дворовой территории по состоянию на 19.07.2018г. работы не завершены. На основании распоряжения Правительства Сахалинской области от 15.06.2017г. №337-р меры ответственности, предусмотренные Соглашением, к МО городской округ «Охинский» не применялись;

2) Соглашением от 22.02.2017 г. №09/02 значение показателя установлено: отремонтировано дворовых территорий многоквартирных домов – 6 единиц. Данные показатели достигнуты;

3) Отремонтировано автомобильных дорог общего пользования местного значения – 1,15 км. Данный показатель не достигнут. Из-за отсутствия заявок на участие в электронном аукционе, процедура определения Подрядчика проводилась дважды, в связи с чем, работы на объекте начаты поздно. Отремонтировано 0,08 км.

Выводы:

1. Субсидия в 2017 году освоена в полном объёме. В 2016 году остаток неиспользованных средств субсидии составил 0,1 тыс. руб., возврат произведен в установленные законодательством сроки.

Перечисление субсидии в 2018 году запланировано на сентябрь. На момент проведения контрольного мероприятия были заключены два муниципальных контракта, оплата по которым не производилась.

2. Нецелевого использования бюджетных средств в ходе контрольного мероприятия не установлено.

3. Неэффективное использование бюджетных средств - 1 277,2 тыс. руб.;

4. Нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок - 317,3 тыс. руб.

Пояснения МКУ «УКС городского округа «Охинский» к Акту №5 от 25.07.2018 г. приняты к сведению, объём нарушений остался без изменений.

Общий объем проверенных средств составил 249 408,7 тыс. руб., в том числе:

- 2016 год – 61 294,0 тыс. руб. (областной бюджет – 60 681,0 тыс. руб.; местный бюджет (софинансирование) – 613,0 тыс. руб.);

- 2017 год – 188 114,6 тыс. руб. (областной бюджет – 80 774,9 тыс. руб.; местный бюджет (софинансирование) – 816,0 тыс. руб., местный бюджет (вне рамок соглашения) – 106 523,7 тыс. руб.).

Предложения:

1. Направить начальнику МКУ «УКС городского округа «Охинский» представление контрольно-счетной палаты МО городской округ «Охинский» для рассмотрения по существу и принятия мер по устранению выявленных нарушений и недостатков.

2. Направить главе администрации МО городской округ «Охинский» информационное письмо контрольно-счетной палаты МО городской округ «Охинский» для рассмотрения по существу и принятия мер по устранению выявленных недостатков.

3. Копию отчета о результатах контрольного мероприятия направить для ознакомления в контрольно-счётную палату Сахалинской области и в Собрание МО городской округ «Охинский».

**Инспектор
контрольно-счётной палаты МО
городской округ «Охинский»**

О. А. Нохрина