

Утверждаю:
Председатель контрольно-счетной палаты
МО городской округ «Охинский»

(подпись) О.Н. Журомская

«13» июля 2020 года

**ОТЧЕТ
о результатах**

проведения контрольного мероприятия «Проверка использования средств областного бюджета, выделенных муниципальному образованию городской округ «Город Южно-Сахалинск» и другим муниципальным образованиям Сахалинской области на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в рамках всех государственных программ Сахалинской области, за 2018, 2019 годы и истекший период 2020 года».

г. Оха

«13» июля 2020 года

На основании пункта 1.6. Плана работы контрольно-счётной палаты МО городской округ «Охинский» на 2020 год, направления на право проведения контрольного мероприятия от «14»мая 2020 года №4/н, в соответствии с программой проведения контрольного мероприятия от «14»мая 2020 года, контрольно-счетной палатой МО городской округ «Охинский» в лице председателя контрольно-счетной палаты МО городской округ «Охинский» - Журомской О. Н. и инспектора контрольно-счетной палаты МО городской округ «Охинский» - Калмыковой С.Е. проведено контрольное мероприятие «Проверка использования средств областного бюджета, выделенных муниципальному образованию городской округ «Город Южно-Сахалинск» и другим муниципальным образованиям Сахалинской области на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в рамках всех государственных программ Сахалинской области, за 2018, 2019 годы и истекший период 2020 года».

Цель контрольного мероприятия:

- 1) Оценка эффективности реализации мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования городской округ «Охинский» за 2018, 2019 годы и истекший период 2020 года;
- 2) Проведение анализа использования средств субсидий из областного бюджета бюджету муниципального образования городской округ «Охинский» на софинансирование расходных обязательств муниципального образования на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования городской округ «Охинский».

Объекты контрольного мероприятия: Администрация муниципального образования городской округ «Охинский» (далее – Администрация МО ГО «Охинский»), Муниципальное казённое учреждение «Управление капитального строительства городского округа «Охинский» (далее – МКУ «УКСгородского округа «Охинский»).

Проверяемый период: 2018 год, 2019 год и истекший период 2020 года (с 01.01.2020г. по 01.06.2020г.).

Срок проведения контрольного мероприятия: с «14» мая 2020 года по «19» июня 2020 года.

Перечень всех оформленных актов: по результатам контрольного мероприятия в форме проверки оформлен акт №5 от «10» июня 2020 года. Акт подписан без разногласий. Акт визуальной проверки от «03» июня 2020 года. Акт подписан без разногласий.

Проверкой установлено:

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

Ответственный исполнитель муниципальной программы: отдел архитектуры и градостроительства администрации МО городской округ «Охинский».

Соисполнители муниципальной программы: отдел ЖКХ мТЭиС администрации МО городской округ «Охинский»; МКУ «УКС городского округа «Охинский»; муниципальное бюджетное учреждение «Эксплуатационно-техническое управление».

Цель муниципальной программы:

- совершенствование системы комплексного благоустройства МО городской округ «Охинский», направленное на решение социально-бытовых условий проживания населения и формирование комфортной современной городской среды.

Задачи муниципальной программы:

- увеличение количества благоустроенных дворовых территорий многоквартирных домов на территории муниципального образования городской округ «Охинский»;
- повышение уровня благоустройства и содержания общественных территорий и создание новых в муниципальном образовании городской округ «Охинский»;
- повышение уровня вовлечённости заинтересованных граждан, организаций в реализацию мероприятий по благоустройству нуждающихся в благоустройстве территорий общего пользования, а также дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям;
- организация взаимодействия между предприятиями, организациями и учреждениями при решении вопросов благоустройства территорий.

В соответствии с Перечнями объектов, подлежащих финансированию в рамках реализации муниципальной программы, утвержденными Постановлениями администрации МО городской округ «Охинский», в 2018 году был запланирован капитальный ремонт 1 дворовой территории, в 2019 году запланирован капитальный ремонт 4 дворовых территорий, в 2020 году запланирован капитальный ремонт 3 дворовых территорий.

Целевой индикатор муниципальной программы: «Доля благоустроенных дворовых территорий в общем количестве дворовых территорий, подлежащих благоустройству в отчетном году с использованием субсидии на капитальный ремонт, ремонт дворовых территорий» соответствует показателю Государственной программы Сахалинской области «Формирование современной городской среды», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 31.10.2017г. №501, а также показателю результативности предоставления субсидии, определенному в Соглашениях о предоставлении субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды.

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

- 1) в 2018 году плановое значение показателя результативности «Доля благоустроенных дворовых территорий в общем количестве дворовых территорий,

подлежащих благоустройству в отчетном году с использованием субсидии на капитальный ремонт, ремонт дворовых территорий» установлено в размере 100%. Показатель достигнут;

2) в 2019 году показатель результативности «Доля благоустроенных дворовых территорий в общем количестве дворовых территорий, подлежащих благоустройству в отчетном году с использованием субсидии на капитальный ремонт, ремонт дворовых территорий» в размере 100% не достигнут. Из 4-х, подлежащих благоустройству дворовых территорий, благоустроено 2. Фактическое исполнение составило 50%. В соответствии с ч.6 Порядка предоставления субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды, утвержденного постановлением Правительства Сахалинской области от 31.10.2017г. №501 (далее – Порядок №501) муниципальным образованием городской округ «Охинский» достигнут низкий уровень эффективности использования субсидии.

В связи с невыполнением обязательств по достижению показателя результативности, на основании письма Министерства жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области от 18.05.2020г. №3.10-2047/10, требования от 15.05.2020г. №1 о возврате средств, произведен возврат средств в сумме 3 742,0 тыс. руб. (заявка на возврат от 28.05.2020г. №25).

Наличие обязательных условий и положений в соглашениях о предоставлении субсидий

Пунктом 2.1. Порядка №501, определены следующие условия предоставления субсидии: наличие правовых актов муниципального образования, утверждающих перечень мероприятий, в целях софинансирования которых предоставляются субсидии; 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 (далее – Соглашение); участие собственников помещений в многоквартирных домах, собственников иных зданий и сооружений, расположенных в границах дворовой территории, подлежащей благоустройству, в реализации мероприятий по благоустройству дворовых территорий в форме финансового и (или) трудового участия (в ред. Постановления Правительства Сахалинской области от 30.09.2019г. №442).

Проверкой соблюдения условий предоставления субсидии в 2018-2019гг. нарушений не установлено. В Соглашении о предоставлении субсидии в 2020 г. отсутствует одно из условий - участие собственников помещений в многоквартирных домах, собственников иных зданий и сооружений, расположенных в границах дворовой территории, подлежащей благоустройству, в реализации мероприятий по благоустройству дворовых территорий в форме финансового и (или) трудового участия. Собственники помещений в многоквартирных домах, собственники иных зданий и сооружений, расположенных в границах дворовой территории, подлежащей благоустройству участие в реализации мероприятий по благоустройству не принимают.

Пунктом 2.2. Порядка №501 определены положения, которые должно содержать Соглашение о предоставлении субсидии. Проверкой наличия в Соглашениях положений, определенных Порядком №501, нарушений не установлено.

В соответствии с условиями Порядка №501 и заключенных Соглашений, муниципальное образование городской округ «Охинский» обязано предоставлять на согласование в ГКУ «Центр дорожного мониторинга Сахалинской области» муниципальные контракты и документы, подтверждающие выполненные работы. Фактов отсутствия согласования не выявлено.

Уровень софинансирования (1%), предусмотренный условиями заключенных Соглашений соблюдался.

Целевое и эффективное использование средств субсидий, предоставленных бюджету муниципального образования городской округ «Охинский» на мероприятия по благоустройству территорий муниципального образования, на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов.

В проверяемом периоде между Министерством жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области и муниципальным образованием городской округ «Охинский» заключены 3 Соглашения о предоставлении субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды из областного бюджета (2018 год - от 09.06.2018 г. №211, 2019 год - от 28.02.2019г. №213, 2020 год – от 28.01.2020г. №103).

Главным распорядителем средств бюджета, предусмотренных на мероприятия по капитальному ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, является администрация МО городской округ «Охинский», получателем средств – МКУ «УКС городского округа «Охинский».

На ПСД¹ по капитальному ремонту дворовых территорий многоквартирных домов получено положительное заключение КП Сахалинской области «Сахалинский региональный центр по ценообразованию в строительстве».

Муниципальными контрактами, заключенными в 2018-2019 гг., гарантийный срок на выполненные работы установлен на 5 лет, с момента подписания акта сдачи-приемки выполненных работ, а на оборудование и материалы - в соответствии с гарантийной документацией их производителя

Муниципальными контрактами, заключенными в 2020 году, предусмотрен гарантийный срок на выполненные работы, который составляет 3 года со дня подписания акта сдачи-приемки выполненных работ.

2018 год.

В соответствии с Законом Сахалинской области от 13.12.2017 года №115-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», государственной программой Сахалинской области «Формирование современной городской среды», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 31.10.2017г. №501, Порядком №501, муниципальному образованию городской округ «Охинский» в рамках Соглашения «О предоставлении субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды» от 09.06.2018 г. №211 (с учетом внесенных изменений и дополнений от 11.09.2018 г. дополнительное соглашение №1, от 13.12.2018г. дополнительное соглашение №2), заключенного с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, предусмотрена в 2018 году субсидия в размере 48 010,1 тыс. руб. В соответствии с условиями Соглашения перечисление субсидии осуществлялось под фактическую потребность. Таким образом, в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» поступило 47 264,7 тыс. руб.

Поступление субсидии соответствует утверждённому графику перечисления субсидии – 4 квартал 2018 года.

В соответствии с условиями Соглашения, в бюджете МО городской округ «Охинский» на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов, утвержденном решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 14 декабря 2017 № 5.55-2 (с изм.) на исполнение мероприятия «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» предусмотрено софинансирование в сумме 253,8 тыс. руб.

¹ Проектно-сметная документация

Кассовый расход составил 47 518,5 тыс. руб. (областной бюджет – 47 264,7 тыс. руб.; местный бюджет 253,8 тыс. руб.).

В рамках исполнения соглашения в 2018 году МКУ «УКС городского округа «Охинский» заключен 1 муниципальный контракт:

1) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов по ул. 50 лет Октября» от 27.07.2018 г. №0361300002918000037 с единственным участником ООО «Импульс» на сумму 43 954,9 тыс. руб. С учетом изменений, внесенными дополнительными соглашениями (дополнительное соглашение №1 от 03.08.2018 г., дополнительное соглашение №2 от 18.12.2018 г., дополнительное соглашение № 3 от 19.12.2018 г.), цена контракта составила 47 782,7 руб.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «31» октября 2018 года.

Оплата Подрядчику произведена в полном объеме 47 782,7 тыс. руб., в том числе:

47 264,7 тыс. руб. – областной бюджет (субсидия);

253,8 тыс. руб. – софинансирование местного бюджета;

264,2 тыс. руб. – местный бюджет (вне рамок соглашения).

В ходе осмотра выполненных работ по муниципальному контракту, установлено:

-покрытие детской площадки «резиновой плиткой Экостеп» толщ. 40 мм согласно акту приемки выполненных работ ф. КС-2 №11 от 22.10.2018 г. составляет 441,7 м2, оплачено в полном объеме в сумме 826,2 тыс. руб. Фактически покрытие площадки составляет 401 м2. Цена за 1 м2 «резиновой плитки Экостеп» составляет 1,8 тыс. руб. В результате, в нарушение п.1 ст.702, п.1 ст. 743 Гражданского кодекса Российской Федерации, п.3.1., п. 4.1.1. муниципального контракта, Подрядчиком **неправомерно** предъявлено к оплате и оплачено МКУ «УКС городского округа «Охинский» **104,7 тыс. руб.** ($40,7 \times 1,8 \times 1,166$ (поправочный коэффициент к Охинской зоне) $\times 1,18$ (коэффициент перехода от стоимости по локально сметному расчету к цене контракта)) (областной бюджет). Акт визуального осмотра прилагается.

Срок исполнения муниципального контракта нарушен Подрядчиком на 49 дней, фактически работы выполнены 19.12.2018 г. (акт сдачи-приёмки выполненных работ от 19.12.2018 года № 1).

Заказчиком в адрес Подрядчика направлена Претензия №283 от 12.08.2019 г., на сумму 50,7 тыс. руб. со сроком исполнения до 12.09.2019 г.

На момент проведения контрольного мероприятия Претензия подрядчиком **не исполнена**. Исковое заявление в Арбитражный суд Сахалинской области **не направлялось**.

В период с 29.07.2019 г. по 13.09.2019 г. Министерством финансов Сахалинской области проведена проверка по итогам которой установлено несоответствие выполненных работ условиям муниципального контракта. Неправомерно оплачены невыполненные, но предъявленные к оплате подрядчиком работы на сумму 512,6 тыс. руб. (КС-2 №8 от 08.10.2018 г., КС-2 №12 от 22.10.2018 г.). МКУ «УКС городского округа «Охинский» произведено возмещение ущерба по предписанию Министерства финансов Сахалинской области в бюджет Сахалинской области (п/п №1145 от 17.12.2019 г.).

В целях устранения выявленных нарушений МКУ «УКС городского округа «Охинский» выставило требование № 475 от 28.11.2019 г. к Подрядчику, на сумму 512,6 тыс. руб. со сроком исполнения до 15.12.2019 г. В связи с тем, что Требование в добровольном порядке не исполнено, МКУ «УКС городского округа «Охинский» направлено исковое заявление в Арбитражный суд Сахалинской области о взыскании с Подрядчика суммы неосновательного обогащения. Судебное заседание назначено на 15.06.2020 г.

2019 год

В соответствии с Законом Сахалинской области от 24.12.2018 года №96-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», государственной программой Сахалинской области «Формирование современной городской среды», утвержденной постановлением Правительства Сахалинской области от 31.10.2017г. №501, Порядком №501, муниципальному образованию городской округ «Охинский» в рамках Соглашения «О предоставлении субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды» от 28.02.2019г. №213 (с учетом внесенных изменений и дополнений от 07.11.2019г. дополнительное соглашение №1, от 18.12.2019г. дополнительное соглашение №2, от 24.01.2020г. дополнительное соглашение о расторжении №3), заключенного с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, предусмотрена в 2019 году субсидия в размере 80 549,7 тыс. руб. В соответствии с условиями Соглашения перечисление субсидии осуществлялось под фактическую потребность. Таким образом, в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» поступило 74 840,3 тыс. руб.

Поступление субсидии соответствует утверждённому графику перечисления субсидии – 3, 4 кварталы 2019 года.

В соответствии с условиями Соглашения, в бюджете МО городской округ «Охинский» на 2019 год и плановый период 2020-2021 годов, утвержденном решением Собрании МО городской округ «Охинский» от 13 декабря 2018 № 6.4-1 (с изм.) на исполнение мероприятия «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» предусмотрено софинансирование в сумме 813,6 тыс. руб.

Кассовый расход составил 75 596,3 тыс. руб. (областной бюджет – 74 840,3 тыс. руб.; местный бюджет - 756,0 тыс. руб.).

В рамках исполнения соглашения в 2019 году МКУ «УКС городского округа «Охинский» заключены 6 муниципальных контрактов:

1) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовой территории многоквартирного дома по ул. Военный городок, 10» от 01.07.2019 г. №0361300002919000037 с единственным участником ООО «Импульс» на сумму 13 732,8 тыс. руб. (дополнительное соглашение №1 от 12.08.2019 г. – изменение реквизитов Подрядчика).

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «30» октября 2019 года.

Оплата Подрядчику произведена за фактически выполненные работы на общую сумму 13 041,5 тыс. руб., в том числе:

12 911,1 тыс. руб. – областной бюджет (субсидия);

130,4 тыс. руб. – софинансирование местного бюджета.

Срок исполнения муниципального контракта нарушен Подрядчиком на 8 дней, фактически работы выполнены 08.11.2019г. (акт сдачи-приёмки выполненных работ от 22.11.2019 года №1).

В нарушение ч. 5 ст.34 Федерального закона от 05.04.2013г. №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Федеральный закон №44-ФЗ), МКУ «УКС городского округа «Охинский» претензионная работа не проводилась, **требование об уплате неустойки в сумме 15,1 тыс. руб. в адрес Подрядчика не направлено.**

2) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовой территории многоквартирного дома по ул. 60 лет СССР 24/1» от 05.06.2019 г. №0361300002919000008 с единственным участником ООО «Импульс» на сумму 6 880,1 тыс. руб. С учётом изменений, внесённых дополнительными соглашениями (дополнительное соглашение №1 от 12.08.2019 г., №2 от 27.11.2019 г., №3 от 28.11.2019 г.) цена контракта составила 6 736,9 тыс. руб.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «20» ноября 2019 года.

Оплата Подрядчику произведена за фактически выполненные работы на общую сумму 5 182,1 тыс. руб., в том числе:

5 130,3 тыс. руб. – областной бюджет (субсидия);

51,8 тыс. руб. – софинансирование местного бюджета.

В ходе визуального осмотра установлено, что малые формы, а именно, «Урна кованная», оплаченные согласно акту приемки выполненных работ ф. КС-2 №5 от 03.12.2019 г. в количестве 6 шт., фактически установлено наличие 5 шт., из них одна находится в непригодном для эксплуатации состоянии. **Отсутствует 1 шт. стоимостью 10,6 тыс. руб.** ($7,6 \times 1,166$ (поправочный коэффициент к Охинской зоне) $\times 1,192056011$ (коэффициент перехода от стоимости по локально сметному расчету к цене контракта)), имеются следы демонтажа (областной бюджет). Акт визуального осмотра прилагается.

Срок исполнения муниципального контракта нарушен Подрядчиком на 13 дней, фактически работы выполнены 03.12.2019г. (акт сдачи-приёмки выполненных работ от 03.12.2019 года №1). МКУ «УКС городского округа «Охинский» в адрес Подрядчик направлена претензия №507 от 09.12.2019г. на сумму 9,6 тыс. руб. со сроком исполнения до 30.12.2019г. На момент проведения контрольного мероприятия претензия Подрядчиком **не исполнена**. Исковое заявление в Арбитражный суд Сахалинской области **не направлялось**.

3) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовой территории многоквартирных домов по ул. 50 лет Октября (2 этап)» от 11.09.2019 г. №0361300002919000097 с единственным участником ООО «ТВМ» на сумму 2 942,2 тыс. руб. С учётом изменений, внесённых дополнительным соглашением от 29.10.2019 г. №1 цена контракта составила 2 941,7 тыс. руб.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «08» ноября 2019 года.

Оплата Подрядчику произведена на общую сумму 2 941,7 тыс. руб., в том числе:

2 912,3 тыс. руб. – областной бюджет (субсидия);

29,4 тыс. руб. – софинансирование местного бюджета.

Обязательства Подрядчиком исполнены в установленные контрактом сроки. Работы приняты Заказчиком 22.10.2019 года (акт сдачи-приёмки выполненных работ от 22.10.2019 г. №1).

4) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовой территории многоквартирных домов по ул. 50 лет Октября (3 этап)» от 03.10.2019 г. №0361300002919000117 с единственным участником ООО «ТВМ» на сумму 5 576,9 тыс. руб.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «15» ноября 2019 года.

Оплата Подрядчику произведена на общую сумму 5 576,9 тыс. руб., в том числе:

5 521,2 тыс. руб. – областной бюджет (субсидия);

55,7 тыс. руб. – софинансирование местного бюджета.

Обязательства Подрядчиком исполнены в установленные контрактом сроки. Работы приняты Заказчиком 06.11.2019 года (акт сдачи-приёмки выполненных работ от 06.11.2019 г. №1).

5) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовой территории многоквартирных домов по ул. Дзержинского 19, 19/1» от 05.06.2019 г. №0361300002919000013 с ООО «Импульс» на сумму 47 603,3 тыс. руб. С учётом изменений, внесённых дополнительными соглашениями (дополнительное соглашение №1 от 12.08.2019 г., №2 от 27.11.2019 г., №3 от 28.11.2019 г.) цена контракта составила 47 440,7 тыс. руб.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «20» ноября 2019 года.

Оплата Подрядчику произведена на общую сумму 46 837,5 тыс. руб., в том числе:

46 369,1 тыс. руб. – областной бюджет (субсидия);

468,4 тыс. руб. – софинансирование местного бюджета.

По состоянию на 03.12.2019г. обязательства Подрядчиком в полном объеме не выполнены, не в полном объеме установлены малые архитектурные формы. На момент визуального обследования (03.06.2020 г.) работы на объекте не ведутся.

В ходе визуального осмотра выполненных работ, установлено:

1) Малые формы, а именно «Урна кованная», оплаченные согласно акту приемки выполненных работ ф. КС-2 №20 от 03.12.2019 г. в количестве 21 шт., фактически установлено наличие 20 шт. **Отсутствует 1 шт. стоимостью 10,6 тыс. руб.** ($7,6 \times 1,166$ (поправочный коэффициент к Охинской зоне) $\times 1,18721087916$ (коэффициент перехода от стоимости по локально сметному расчету к цене контракта)), имеются следы демонтажа (областной бюджет);

2) Ограждение физкультурной площадки согласно акту приемки выполненных работ ф. КС-2 №14 от 28.10.2019 г. состоит из:

- Панелей 3D серии CITY: Н*W(высота*ширина) 2930*2405 (+2) мм, прутки D5 мм, ячейка = 50*200 мм, V-образных изгибов 5 (Антикорр. защита горячецинкованный прутки 100-275 г/м² + полимер 60-100 мкм; Вариант исполнения: стандарт; Цвет: Зеленый RAL 6005) в количестве 32 шт. Работы приняты в полном объеме (КС-2 №14 от 28.10.2019г.) и оплачены в сумме 120,8 тыс. руб.

Фактически установлено 30 шт. панелей. Установленные панели не соответствуют заявленным по параметрам высоты*ширины одной панели и состоят из двух панелей размером 1500*2500 мм.

Стоимостную разницу между оплаченными и установленными панелями определить не представляется возможным;

- Столб ограждения: профиль 60*60*2 мм, L 4000 мм, под бетонирование (Антикорр. защита: горячецинкованный прокат 100-275 г/м²+ полимер 60-100 мкм; Вариант исполнения: резьбовые отверстия (термосверление) под винт, без заглушки; цвет: Зеленый RAL 6005) в количестве 36 шт. Материалы приняты в полном объеме (КС-2 №14 от 28.10.2019г.) и оплачены в сумме 85,9 тыс. руб.

Фактически установлено 30 шт. столбов ограждения. Цена за единицу составляет 2,4 тыс. руб. В результате, **неправомерно** предъявлено к оплате **19,9 тыс. руб.** ($6 \times 2,4 \times 1,166$ (поправочный коэффициент к Охинской зоне) $\times 1,18721087916$ (коэффициент перехода от стоимости по локально сметному расчету к цене контракта)) (областной бюджет);

- Пластиковая заглушка 60*60 (Цвет черный RAL 9005) в количестве 36 шт. Материалы приняты в полном объеме (КС-2 №14 от 28.10.2019г.) и оплачены в сумме 0,8 тыс. руб.

Фактически установлено наличие 30 шт. заглушек. Цена за единицу составляет 0,021 тыс. руб. В результате, **неправомерно** предъявлено к оплате **0,2 тыс. руб.** ($6 \times 0,021 \times 1,166$ (поправочный коэффициент к Охинской зоне) $\times 1,18721087916$ (коэффициент перехода от стоимости по локально сметному расчету к цене контракта)) (областной бюджет);

- Комплект скоб «Скоба усиленная» под столбы 60*60/80/90 (4 шт.) (Антикорр. защита горячецинкованный прокат 100-275 г/м²+ полимер 60-100 мкм; исполнение стандарт. Цвет – зеленый RAL 6005) и Комплект метизов «В» для крепления «усиленной» скобы из нержавеющей стали (Винт M8*25 DIN 912 A2-70 – 4 шт., Шайба D8 DIN 125 A2-70 – 4 шт.) в количестве по 54 шт. каждого. Материалы приняты в полном объеме (КС-2 №14 от 28.10.2019г.) и оплачены в сумме 13,5 тыс. руб. (10,2 тыс. руб. +3,3 тыс. руб.).

Согласно информации, представленной на сайте производителя (компании Fensys), установлено, что был использован другой вид крепления («крепление хомутом средним», в количестве 30 комплектов по 4 шт.). Стоимостную разницу между оплаченными и установленными панелями определить не представляется возможным.

Ограждение физкультурной площадки повреждено в нескольких местах (поломаны панели). Акт визуального осмотра прилагается.

6) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовой территории многоквартирных домов по ул. Дзержинского, 23, 23а» от 05.06.2019 г. №0361300002919000009 с ООО «Импульс» на сумму 5 234,1 тыс. руб. (дополнительное соглашение №1 от 12.08.2019 г. – изменение реквизитов Подрядчика).

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «20» ноября 2019 года.

Оплата Подрядчику произведена на общую сумму 2 016,5 тыс. руб., в том числе:

1 996,3 тыс. руб. – областной бюджет (субсидия);

20,2 тыс. руб. – софинансирование местного бюджета.

По состоянию на 09.12.2019г. обязательства Подрядчиком в полном объеме не выполнены, не уложено асфальтобетонное покрытие. На момент визуального обследования (03.06.2020 г.) работы на объекте не ведутся.

2020 год

В соответствии с Законом Сахалинской области от 19.12.2019 года №124-ЗО «Об областном бюджете Сахалинской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», Порядком №501, муниципальному образованию городской округ «Охинский» в рамках Соглашения «О предоставлении субсидии муниципальным образованиям Сахалинской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды» от 28.01.2020г. №103, заключенного с Министерством жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области, предусмотрена в 2020 году субсидия в размере 76 461,6 тыс. руб. В соответствии с условиями Соглашения перечисление субсидии осуществляется под фактическую потребность. По состоянию на 01.06.2020 г. в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» субсидия не поступала. Поступление субсидии согласно утверждённому графику перечисления субсидии – 3, 4 кварталы 2020 года.

В соответствии с условиями Соглашения, в бюджете МО городской округ «Охинский» на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов, утвержденном решением Собрания МО городской округ «Охинский» от 19 декабря 2019 № 6.17-1 (с изм.) на исполнение мероприятия «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» предусмотрено софинансирование в сумме 772,4 тыс. руб.

В рамках исполнения соглашения в 2020 году МКУ «УКС городского округа «Охинский» заключены 3 муниципальных контракта:

1) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов по ул. Октябрьской в с. Некрасовка» от 15.01.2020 г. №0361300002919000162 с ООО «СпецТеплоСтрой» на сумму 65 374,7 тыс. руб.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «30» октября 2020 года.

2) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовой территории многоквартирного дома по ул. Советская, 18» от 06.04.2020 г. № 0361300002920000003 с Охинским государственным унитарным дорожным предприятием Сахалинской области на сумму 20 185,4 тыс. руб.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «20» ноября 2020 года.

3) По результатам электронного аукциона заключен муниципальный контракт «Капитальный ремонт дворовой территории многоквартирного дома по ул. Советская, 20» от 06.04.2020 г. № 0361300002920000003 с ИП Арефьев Семен Дмитриевич на сумму 25 451,4 тыс. руб.

Срок выполнения работ: с момента заключения контракта по «30» июля 2021 года.

По состоянию на 01.06.2020 г. работы по вышеперечисленным муниципальным контрактам не начаты.

Соблюдение действующего законодательства в сфере закупок.

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.

В нарушение ч.8 ст.30 Федерального закона №44-ФЗ, п. 3.2. муниципальных контрактов, Заказчиком допущены нарушения сроков оплаты выполненных работ, в том числе:

- муниципальный контракт № 0361300002919000008 от 05.06.2019г. – оплата п/п №813 от 18.11.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 25.09.2019г., крайний день оплаты 16.10.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 22 рабочих дня); п/п №1078 от 27.12.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 03.12.2019г., крайний день оплаты 24.12.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 3 рабочих дня). Следует отметить, что субсидия поступила в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» п/п №31 от 14.11.2019г. и п/п №1588 от 26.12.2019г.;

- муниципальный контракт № 0361300002919000037 от 01.07.2019г. – оплата п/п №712 от 03.10.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 26.08.2019г., крайний день оплаты 16.09.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 13 рабочих дней); п/п №817 от 18.11.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 25.09.2019г., крайний день оплаты 17.10.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 21 рабочий день); п/п №1032 от 27.12.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 22.11.2019г., крайний день оплаты 13.12.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 10 рабочих дней). Следует отметить, что субсидия поступила в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» п/п №189 от 01.10.2019г., п/п №32 от 14.11.2019г., п/п №1376 от 25.12.2019г.;

- муниципальный контракт № 0361300002919000097 от 11.09.2019г. – оплата п/п №1047 от 27.12.2019г. (областной бюджет) и п/п №1046 от 04.12.2019г. (местный бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 22.10.2019г., крайний день оплаты 13.11.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 15 рабочих дней за счет средств местного бюджета и на 32 рабочих дня за счет средств областного бюджета). Следует отметить, что субсидия поступила в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» п/п №1375 от 25.12.2019г.;

- муниципальный контракт № 0361300002919000009 от 05.06.2019г. – оплата п/п №626 от 27.12.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 29.07.2019г., крайний день оплаты 19.08.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 93 рабочих дня). Следует отметить, что субсидия поступила в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» п/п №1377 от 25.12.2019г.

В нарушение п.13.1. ч.13 ст.34 Федерального закона №44-ФЗ, п. 3.2. муниципальных контрактов, Заказчиком допущены нарушения сроков оплаты выполненных работ, в том числе:

- муниципальный контракт № 0361300002919000013 от 05.06.2019г. – оплата п/п №627 от 12.09.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 29.07.2019г., крайний день оплаты 30.08.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 15 дней); п/п №815 от 27.11.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 25.09.2019г., крайний день оплаты 25.10.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 33 дня); п/п №932 от 27.12.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 28.10.2019г., крайний день оплаты 27.11.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 30 дней). Следует отметить, что

субсидия поступила в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» п/п №509 от 10.09.2019г., п/п №54 от 25.11.2019г. и п/п №1373 от 25.12.2019г.;

- муниципальный контракт № 0361300002919000117 от 03.10.2019г. – оплата п/п №1045 от 27.12.2019г. (областной бюджет) (акты приемки выполненных работ подписаны 06.11.2019г., крайний день оплаты 06.12.2019г., нарушение установленного срока оплаты на 21 день). Следует отметить, что субсидия поступила в бюджет муниципального образования городской округ «Охинский» п/п №1374 от 25.12.2019г.

Соблюдение порядка предоставления отчетов об исполнении субсидий.

В соответствии с положениями Порядка №501 и условиями Соглашений, муниципальное образование городской округ «Охинский» обязано представлять отчетность.

Пунктом 4.3.5. Соглашений о предоставлении субсидии предусмотрены сроки и порядок предоставления муниципальным образованием городской округ «Охинский» отчетности. Приложениями к соглашениям №4, №5, №6 утверждены формы отчетности.

Отчет о расходах бюджета в целях софинансирования которых предоставляется субсидия (Приложение №4) – срок представления ежеквартально, не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным. Проверкой полноты и достоверности, а также сроков представления отчетности (2018г., 2019г.), нарушений не выявлено.

Отчет о достижении значений показателей результативности (Приложение №5) – срок представления ежегодно до 01 февраля года, следующего за отчетным. Проверкой полноты и достоверности, а также сроков представления отчетности за 2018г. нарушений не выявлено. В отчете о достижении значений показателей результативности за 2019г. неверно отражен достигнутый показатель, а именно, исполнение 93% в соответствии с кассовым расходом, следовало 50% в соответствии с долей фактически благоустроенных территорий.

Отчет об исполнении муниципальным образованием обязательств, установленных соглашением (Приложение №6) – срок представления ежегодно до 30 января года, следующего за отчетным. Проверкой полноты и достоверности представления отчетности (2018г., 2019г.), нарушений не выявлено. Сроки представления отчетности нарушены, отчет за 2018 год направлен в Министерство жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области 14.02.2019г., отчет за 2019 год направлен 16.04.2020г.

Выводы:

1. Общий объем проверенных средств составил 123 379,0 тыс. руб., в том числе:
 - 2018 год – 47 782,7 тыс. руб. (областной бюджет – 47 264,7 тыс. руб.; местный бюджет (софинансирование) – 253,8 тыс. руб., местный бюджет (вне рамок соглашения) – 264,2 тыс. руб.);
 - 2019 год – 75 596,3 тыс. руб. (областной бюджет – 74 840,3 тыс. руб.; местный бюджет (софинансирование) – 756,0 тыс. руб.).
2. Нецелевого использования бюджетных средств в ходе контрольного мероприятия не установлено.
3. Неправомерные расходы составили 124,8 тыс. руб. (областной бюджет).
4. Нарушения законодательства Российской Федерации в сфере закупок составили 15,1 тыс. руб. (муниципальный контракт от 01.07.2019 г. №0361300002919000037).
5. Муниципальным образованием городской округ «Охинский» в 2019г. не достигнут показатель результативности «Доля благоустроенных дворовых территорий в общем количестве дворовых территорий, подлежащих благоустройству в отчетном году с использованием субсидии на капитальный ремонт, ремонт дворовых территорий». В отчете неверно отражены данные о достигнутых показателях.

6. Нарушены сроки представления отчета об исполнении муниципальным образованием обязательств, установленных соглашением (Приложение №6 к Соглашению) за 2018 и 2019 гг.

7. Ненадлежащий контроль со стороны МКУ «УКС городского округа «Охинский» за исполнением Подрядчиками претензий. По неисполненным претензиям на сумму 60,3 тыс. руб. исковые заявления в Арбитражный суд Сахалинской области не направлены (муниципальные контракты от 27.07.2018 г. №0361300002918000037, от 05.06.2019 г. №0361300002919000008).

8. Нарушение ч.8 ст.30 , п.13.1. ч.13 ст.34 Федерального закона №44-ФЗ, п. 3.2. муниципальных контрактов в части несоблюдения сроков оплаты выполненных работ.

Предложения:

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

3. Копию отчета о результатах контрольного мероприятия направить для ознакомления в Собрание МО городской округ «Охинский».

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

О.Н. Журомская