

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ГОРОДА ЧЕРКЕССКА

« 18 » 05 2021 г.

№ 3

Отчет
по результатам проверки эффективности и результативности использования
бюджетных средств, направленных на реализацию подпрограммы 2
«Улучшение состояния жилищно-коммунального хозяйства» муниципальной
программы города Черкесска «Благоустроенный Черкесск» за период 2020
год.

« 18 » 05 2021 г.

г. Черкесск

Основание для проведения проверки:

Пункт 2.4 плана работы Контрольно-счетной палаты муниципального образования города Черкесска на 2021г, п.1, ст. 268.1. Бюджетного кодекса РФ, ч. 2, ст. 9 Закона №6-ФЗ от 07.02.2011г. «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», распоряжение Председателя Контрольно-счетной палаты муниципального образования города Черкесска от «06» апреля 2021г. №7, удостоверение на право проведения проверки от «06» апреля 2021г. №3.

Цель проверки (ревизии):

- осуществление контроля за целевым и эффективным использованием бюджетных средств, выделенных в 2020 году на реализацию подпрограммы 2 «Улучшение состояния жилищно-коммунального хозяйства» муниципальной программы города Черкесска «Благоустроенный Черкесск».

Перечень проверенных объектов:

Управление жилищно-коммунального хозяйства мэрии муниципального образования города Черкесска (далее - Управление ЖКХ).

Сроки проведения проверки: с «07» апреля 2021г. по «12» мая 2021.

В результате проверки установлено следующее:

1. Анализ состояния нормативно-правовой базы, регламентирующей исполнение и финансирование программных мероприятий.

Муниципальная программа города Черкесска «Благоустроенный Черкесск» (далее - Программа) разработана в соответствии с Постановлением Мэрии муниципального образования г. Черкесска от 24.09.2013 №2148 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ и методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ города Черкесска».

Программа утверждена постановлением мэрии муниципального образования города Черкесска от 20.05.2015 №729 «Об утверждении муниципальной программы «Благоустроенный Черкесск».

Целью подпрограммы 2 является:

- повышение устойчивости и надежности функционирования объектов жилищно-коммунальной сферы города;

- улучшение бытовых условий отдельных категорий граждан города Черкесска;

- развитие инженерной инфраструктуры города Черкесска;

Для достижения поставленных целей в Подпрограмме 2 определены следующие задачи:

- создание условий для улучшения состояния муниципального жилищного фонда;

- обеспечение жильем отдельных категорий граждан города Черкесска;

- обеспечение развития инженерной инфраструктуры города Черкесска;

Объем финансового обеспечения реализации Подпрограммы 2 составляет:

- за 2020 год 10856,0 тыс. рублей, в том числе 3884,7 местный бюджет.

Источниками финансирования мероприятий Подпрограммы 2 стали средства республиканского и местного бюджетов.

2. Проверка своевременности и полноты финансирования подпрограммы «Улучшение состояния жилищно-коммунального хозяйства».

Решением Думы муниципального образования города Черкесска от 19 декабря 2019 г. №100 «О бюджете города Черкесска на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» сумма бюджетных ассигнований на реализацию Подпрограммы 2 в 2020 году первоначально была утверждена в объеме 9941,6 тыс. рублей, дальнейшие изменения бюджетных ассигнований на реализацию Подпрограммы 2 вносились бюджетной росписью.

При проверке установлено, что согласно сводной бюджетной росписи на 1 января 2020 года сумма, выделенная на подпрограмму составила 10856,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 9684,7 тыс. рублей из них:

- обустройство земельных участков, выделенных для многодетных семей, инженерной инфраструктурой

сводная бюджетная роспись на отчетную дату 1318,3 тыс. рублей, кассовое исполнение – 297,7 тыс. рублей.

- капитальный ремонт многоквартирных домов

сводная бюджетная роспись на отчетную дату 774,6 тыс. рублей, кассовое исполнение – 774,6 тыс. рублей.

- взносы на капитальный ремонт муниципального жилого фонда

сводная бюджетная роспись на отчетную дату 1456,0 тыс. рублей, кассовое исполнение – 1310,3 тыс. рублей.

- прочие мероприятия в сфере жилищно-коммунального хозяйства

сводная бюджетная роспись на отчетную дату 7307,1 тыс. рублей, кассовое исполнение – 7302,1 тыс. рублей.

3. Проверка (ревизия) соблюдения действующего законодательства о государственных закупках установлено.

При проверке Управления ЖКХ на предмет соблюдения действующего законодательства о закупках установлено следующее.

В целях эффективного расходования средств городского бюджета в соответствии с п. 2 ст. 39 Закона №44-ФЗ распоряжением Управления ЖКХ от 27.01.2020 №26/1-р «О создании Единой комиссии по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для муниципальных нужд» утвержден состав Единой комиссии (далее Комиссия) и положение о Единой комиссии.

Требования к членам единой комиссии, предусмотренные ч. 5 ст. 39 Закона №44-ФЗ, о включении заказчиком в состав комиссии преимущественно лиц, прошедших профессиональную переподготовку или повышение квалификации в сфере закупок, а также лиц, обладающих специальными знаниями, относящимися к объекту закупки, соблюдены. Из пяти лиц, включенных в состав Комиссии, трое членов комиссии имеют удостоверение о повышении квалификации от 27.08.2014г. №112/640 АНОДПО «Международный институт менеджмента объединений предпринимателей», от 28.02.2013г. №13-13 ФГБОУ ВПО Ставропольский ГАУ и от 31.10.2016г. №3133 ФГБОУ ВПО «Российский экономический университет имени Г.В. Плеханова».

При реализации Подпрограммы 2 в 2020 году Управлением ЖКХ конкурентными способами закупки не проводились.

4. Проверка целевого и эффективного использования средств местного бюджета, выделенных на реализацию подпрограммы 2 «Улучшение состояния жилищно-коммунального хозяйства».

На реализацию Подпрограммы 2 в 2020 году утверждено из местного бюджета ассигнований на сумму 3185,6 тыс. рублей, согласно отчету сводной бюджетной росписью утверждено 3884,7 тыс. рублей, кассовое исполнение – 3684,7 тыс. рублей, которые направлены в том числе на реализацию следующих мероприятий:

1. Обустройство земельных участков, выделенных для многодетных семей, инженерной инфраструктурой, на которое из средств местного бюджета перечислено 297,7 тыс. рублей. Данное мероприятие было выполнено не в полном объеме в связи с не поступлением денежных средств софинансирования из республиканского бюджета на выполнение данного мероприятия (было запланировано поступление 971,3 тыс. рублей из республиканского бюджета, поступило - 0 тыс. рублей).

2. Капитальный ремонт многоквартирных домов, на которое из средств местного бюджета перечислено 774,6 рублей.

3. Взносы на капитальный ремонт муниципального жилого фонда, на которое из средств местного бюджета перечислено 1310,3 рублей.

4. Прочие мероприятия в сфере жилищно-коммунального хозяйства, на которое из средств местного бюджета перечислено 1302,1 рублей.

Проверкой целевого и эффективного использования средств местного бюджета, выделенных на реализацию Подпрограммы 2 «Улучшение состояния жилищно-коммунального хозяйства» установлено, что Управлением ЖКХ в соответствии с Постановлением от 19.12.2019г. № 561 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии из бюджета города Черкесска товариществам собственников жилья либо жилищным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам, управляющим организациям на финансовое обеспечение работ по адаптации объектов жилищного фонда и дворовых территорий с учетом потребностей инвалидов» были заключены договоры о предоставлении субсидии из бюджета города Черкесска на финансовое обеспечение работ по адаптации объектов жилищного фонда и дворовых территорий с учетом потребностей инвалидов в рамках подпрограммы «Улучшение состояния жилищно-коммунального хозяйства» (далее – Постановление №561) муниципальной программы «Благоустроенный Черкесск» на 2015-2014 годы» были заключены договоры №1 от 20.08.2020г. и №3 от

27.08.2020г. с ООО «УЖХ №1» и с ООО «УЖХ №2» соответственно о предоставлении субсидии.

Договор №1 заключен на сумму 28,1тыс. рублей, в целях финансового обеспечения затрат Получателя, связанных с производством работ по установке пандуса в многоквартирном жилом доме по адресу: ул. Пятигорское шоссе дом №3А, место установки (цокольный этаж).

Договор №3 заключен на сумму 12,5 тыс. рублей, в целях финансового обеспечения затрат Получателя, связанных с производством работ по установке пандуса в 3 подъезде многоквартирного жилого дома по адресу: г. Черкесск, ул. Космонавтов, дом №19.

В соответствии с п.4.4. Постановления №561 получатели субсидий предоставляют в Управление отчет о целевом использовании субсидий в срок и по форме, установленный соглашением (договором) о предоставлении субсидии с приложением актов выполненных работ и иных документов, подтверждающих факт выполнения работ.

В нарушение п.4.4. Постановления №561 ООО «УЖХ №1» и ООО «УЖХ №2» не предоставили в Управление отчет о целевом использовании субсидий в срок и по форме, установленный соглашением (договором) о предоставлении субсидии с приложением актов выполненных работ и иных документов, подтверждающих факт выполнения работ.

В ходе проверки были осуществлены выезды по адресам указанным для установки пандусов (г.Черкесск, ул.Космонавтов, дом №19 и ул.Пятигорское шоссе, дом №3А), в ходе которых были подтверждены факты отсутствия пандусов и не выполнения обязательств по соответствующим договорам о предоставлении субсидии.

В соответствии п.3.1. ст.78 Бюджетного кодекса РФ, в случае нарушения получателями предусмотренных настоящей статьей субсидий условий, установленных при их предоставлении, соответствующие средства подлежат возврату в соответствующий бюджет бюджетной системы Российской Федерации.

В нарушение п.3.1. ст.78 Бюджетного кодекса РФ, п.п. д, п.47 Приложение 1к Постановлению мэрии муниципального образования города Черкесска от 24.09.2013 №2148 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ и методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ города Черкесска», п.4.4. Постановления от 19.12.2019г. № 561 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии из бюджета города Черкесска товариществам собственников жилья либо жилищным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам, управляющим организациям на финансовое обеспечение работ по адаптации объектов жилищного фонда и дворовых территорий с учетом потребностей инвалидов» ООО «УЖХ №1» и ООО «УЖХ №2» не выполнили обязательства по соответствующим договорам и не предоставили в Управление отчет о целевом использовании субсидий в срок и по форме, установленный соглашением (договором) о предоставлении субсидии с приложением актов выполненных работ и иных документов, подтверждающих факт выполнения работ на сумму 40,6 тыс.рублей.

5. Проверка достоверности отчетных данных по исполнению Подпрограммы 2 «Улучшение состояния жилищно-коммунального хозяйства».

Постановлением Мэрии муниципального образования города Черкесска от 20.05.2015 №729 «Об утверждении муниципальной программы «Благоустроенный Черкесск» сумма бюджетных ассигнований на реализацию Подпрограммы 2 из местного бюджета в 2020 году первоначально была утверждена в объёме 3831,6 тыс. рублей, бюджетной росписью доведено 3884,7 тыс. рублей, в соответствии, с чем в программу были внесены изменения Постановлением мэрии муниципального образования города Черкесска №124 от 01.04.2021г.

Согласно годовому отчету об использовании бюджетных ассигнований местного бюджета за 2020 год сводной бюджетной росписью на реализацию Подпрограммы 2 утверждено 3884,7 тыс. рублей, кассовое исполнение составило – 3 684,7 тыс. рублей (94,9%).

В ходе проверки годового отчета за 2020 год установлено, что ответственным исполнителем по истечению отчетного года изменения в Программу вносились в соответствии с п. 2 статьи 25 Положения о бюджетном процессе.

Управление ЖКХ представляли необходимую информацию по форме мониторинга реализации муниципальной программы в соответствии с п. 73 Методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ города Черкесска (далее - Методические указания).

Целевые индикаторы и показатели Подпрограммы 2 достигнуты и выполнены не в полном объеме, в связи с не полным софинансированием из средств республиканского бюджета, не выполнением обязательств по договорам о предоставлении субсидии и отсутствием контроля по их выполнению со стороны ответственного исполнителя.

В соответствии с пунктом 31 Постановления Мэрии муниципального образования г. Черкесска от 24.09.2013 №2148 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ и методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ города Черкесска» годовой отчет за 2020 год о ходе реализации и оценки эффективности муниципальной программы составлены в срок, то есть до 25 апреля года следующего за отчетным.

В ходе контрольного мероприятия установлены нарушения:

1. В нарушение п.3.1. ст.78 Бюджетного кодекса РФ, п.4.4. Постановления от 19.12.2019г. № 561 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии из бюджета города Черкесска товариществам собственников жилья либо жилищным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам, управляющим организациям на финансовое обеспечение работ по адаптации объектов жилищного фонда и дворовых территорий с учетом потребностей инвалидов» ООО «УЖХ №1» и ООО «УЖХ №2» не выполнили обязательства по соответствующим договорам и не предоставили в Управление отчет о целевом использовании субсидий в срок и по форме, установленный соглашением (договором) о предоставлении субсидии с приложением актов выполненных работ и иных документов, подтверждающих факт выполнения работ на сумму 40,6 тыс.рублей.

2. В нарушение п.п. д, п.47 Приложение 1 к Постановлению мэрии муниципального образования города Черкесска от 24.09.2013 №2148 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ и

методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ города Черкесска» Управление ЖКХ не приняло меры для достижения целевых индикаторов и показателей муниципальной программы, а также конечных результатов ее реализации.

Предложения по результатам проверки:

1. И.о начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства мэрии муниципального образования города Черкесска:

- не допускать нарушения п.3.1. ст.78 Бюджетного кодекса РФ, п.4.4. Постановления от 19.12.2019г. № 561 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии из бюджета города Черкесска товариществам собственников жилья либо жилищным кооперативам или иным специализированным потребительским кооперативам, управляющим организациям на финансовое обеспечение работ по адаптации объектов жилищного фонда и дворовых территорий с учетом потребностей инвалидов», п.п. д, п.47 Приложение 1 к Постановлению мэрии муниципального образования города Черкесска от 24.09.2013 №2148 «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ и методических указаний по разработке и реализации муниципальных программ города Черкесска».

- принять меры по возврату в местный бюджет субсидий в сумме 40,6 тыс.рублей, в сроки, соответствующие действующему законодательству.

2. Направить Отчет о результатах проверки Главе муниципального образования города Черкесска.

3. Направить Руководителю мэрии (мэру) муниципального образования города Черкесска информационное письмо о результатах проверки.

4. Направить Отчет о результатах проверки в Управление жилищно-коммунального хозяйства мэрии муниципального образования города Черкесска.

5. Направить представление по результатам контрольного мероприятия и.о начальника Управления жилищно-коммунального хозяйства мэрии муниципального образования города Черкесска.

Председатель

М.К. Бедраев